

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩)- 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 للجنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي 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 اللجنة وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 اللجنة 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 اللجنة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في اللجنة.



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 للجنة.
- تقويم 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 اللجنة 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 اللجنة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم 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 بمحافظة أحد رفيدة- 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 المحتفظ بها .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ١٢ شوال ١٤٤٤ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٢ مايو ٢٠٢٣ م.

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)



جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١٢,٣٣٤,٤٥٣	١٤,٣٣٨,٤٧٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٦٦,٥٦٢	٦٧,٣١٢	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٥٦,٥٤٦	٢,٨٦٩	(٦)	المخزون
١٢,٤٥٧,٥٦١	١٤,٤٠٨,٦٦٠		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٧,٠٧٠,٣٤٤	٦,٧٤٤,٠٢٩	(٧)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
١,٧٥٩,٢٩٩	١,٧٣٨,٥٢٣	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٨,٨٢٩,٦٤٣	٨,٤٨٢,٥٥٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٢١,٢٨٧,٢٠٤	٢٢,٨٩١,٢١٢		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٣٩,٦٦٦	٣٤,٦٦٦	(٩)	إيرادات مقبوضة مقدما
٣٩,٦٦٦	٣٤,٦٦٦		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٣٥٤,٣٦٠	٣٩٨,٦٠٦	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٥٤,٣٦٠	٣٩٨,٦٠٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٩٤,٠٢٦	٤٣٣,٢٧٢		اجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٥,٥٣٢,٦٢٩	٥,٤٤٤,٩٤٣		صافي الأصول غير المقيدة
١٠,٩٥٨,٦٣٢	١٢,٣٥٧,٦٩١	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٤,٤٠١,٩١٧	٤,٦٥٥,٣٠٦		صافي أصول الأوقاف
٢٠,٨٩٣,١٧٨	٢٢,٤٥٧,٩٤٠		مجموع صافي الأصول
٢١,٢٨٧,٢٠٤	٢٢,٨٩١,٢١٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩)
قائمة الأنشطة

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

اجمالي م٢٠٢١	اجمالي م٢٠٢٢	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٥١٤,٩٢٢	٥١٥,٢٣٨	-	-	٥١٥,٢٣٨	الإيرادات التبرعات النقدية العامة
١,٦٦٠,٤٨٤	١,٥٣١,٨٩٣	-	١,٥٣١,٨٩٣	-	(١١) تبرعات النقدية المقيدة
٢٩٩,٣٥١	٢٥٣,٣٨٩	٢٥٣,٣٨٩	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٨٨٦,٩٧٦	٣٠٣,٥٠٢	-	-	٣٠٣,٥٠٢	تبرعات عينية
٣٠٠,٠٠٠	١,٥٨٦,٠٠٠	-	١,٥٨٦,٠٠٠	-	(١٢) تبرعات منحة احسان
-	٧٦,٨٠٠	-	٧٦,٨٠٠	-	دعم الصندوق المجتمعي - كسوة الشتاء
٤,٢٠٠	٥,٤٠٠	-	-	٥,٤٠٠	اشتراكات الاعضاء
١,٨٧٣,٨٧٢	١,٣٠٨,٥٢٩	-	١,٣٠٨,٥٢٩	-	تبرعات الزكاة
٧٥,٥٨٦	٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	-	(١٣) اعانات الوزارة
٤٤٢,١٣٤	٥٥٦,٠٠٠	-	-	٥٥٦,٠٠٠	ايراد ايجار
-	-	-	(٣,١٩٤,١٦٣)	٣,١٩٤,١٦٣	صافي الأصول المحررة من القيود إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٦,٠٥٧,٥٢٥	٦,٢٢٦,٧٥١	٢٥٣,٣٨٩	١,٣٩٩,٠٥٩	٤,٥٧٤,٣٠٣	اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
٤١٩,٩٨٦	-	-	-	-	المصروفات مساعداً نقدية
١٥٥,٢٥٨	٩٢٥,٦٠٦	-	-	٩٢٥,٦٠٦	مساعداً منحة احسان
-	٧٦,٨٠٠	-	-	٧٦,٨٠٠	مساعداً - دعم الصندوق المجتمعي
١,٨٧٣,٨٧٢	١,٣٠٨,٥٢٩	-	-	١,٣٠٨,٥٢٩	مساعداً الزكاة
-	١٧,٥٣٩	-	-	١٧,٥٣٩	مساعداً اعانات الوزارة
٩١٦,٨٧٢	٣٥٢,١٤٥	-	-	٣٥٢,١٤٥	المساعداً العينية
٧٣٥,٢٧٠	٨٦٥,٦٨٩	-	-	٨٦٥,٦٨٩	(١٤) مصروفات انشطه
٩٥٤,٥٨٢	٧٦٦,٩٤٧	-	-	٧٦٦,٩٤٧	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٣٢٦,٣١٥	٣٢٦,٣١٥	-	-	٣٢٦,٣١٥	(٧) اهلاك عقارات استثمارية
٢٩,١٢٨	٢٢,٤١٩	-	-	٢٢,٤١٩	(٨) اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,٤١١,٢٨٣	٤,٦٦١,٩٨٩	-	-	٤,٦٦١,٩٨٩	اجمالي المصروفات
٦٤٦,٢٤٢	١,٥٦٤,٧٦٢	٢٥٣,٣٨٩	١,٣٩٩,٠٥٩	(٨٧,٦٨٦)	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة البنود الاستثنائية
١,٨٦٥	-	-	-	-	ارباح رأسمالية
١,٨٦٥	-	-	-	-	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٦٤٨,١٠٧	١,٥٦٤,٧٦٢	٢٥٣,٣٨٩	١,٣٩٩,٠٥٩	(٨٧,٦٨٦)	التغير في صافي الاصول
٢٠,٢٤٥,٠٧١	٢٠,٨٩٣,١٧٨	٤,٤٠١,٩١٧	١٠,٩٥٨,٦٣٢	٥,٥٣٢,٦٢٩	صافي الاصول بداية السنة
٢٠,٨٩٣,١٧٨	٢٢,٤٥٧,٩٤٠	٤,٦٥٥,٣٠٦	١٢,٣٥٧,٦٩١	٥,٤٤٤,٩٤٣	صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٤٨,١٠٧	١,٥٦٤,٧٦٢	التغير في صافي الاصول
٣٢٦,٣١٥	٣٢٦,٣١٥	اهلاك العقارات الاستثمارية
٢٩,١٢٨	٢٢,٤١٩	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٨٦٥)	-	الإرباح الرأسمالية
٧٣,٩٦٢	٦٢,٢٥٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٧٥,٦٤٧	١,٩٧٥,٧٥١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٢٩,٩٧٣	٥٣,٦٧٧	المخزون
(٧,٩٨٤)	(٧٥٠)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
١٥,٦٦٦	(٥,٠٠٠)	ايرادات مقبوضة مقدما
١,١١٣,٣٠٢	٢,٠٢٣,٦٧٨	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١١٤,٤٤٧)	(١٨,٠٠٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٩٨,٨٥٥	٢,٠٠٥,٦٦٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٢٠)	(١,٦٤٣)	اضافات العقارات والآلات والمعدات
١٦٥,٠٠٠	-	المحصل من بيع العقارات والآلات والمعدات
(٢٢,٩١٠)	-	اضافات عقارات استثمارية
١٤١,٥٧٠	(١,٦٤٣)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
١,١٤٠,٤٢٥	٢,٠٠٤,٠٢٦	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١١,١٩٤,٠٢٨	١٢,٣٣٤,٤٥٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٢,٣٣٤,٤٥٣	١٤,٣٣٨,٤٧٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩) بتاريخ ١٤٢٢/٨/٢٧ هـ الموافق ٢٠٠١/١١/١٢ م ، مركزها الرئيسي:- منطقة عسير - المملكة العربية السعودية .

١,١ - أهداف الجمعية:

- * تقديم الخدمات الاجتماعية النقدية أو العينية الي المحتاجين لها من أسر و أفراد بعد دراسة حاجاتهم الماسة لتلك الخدمات وتكون هذه الخدمات شاملة لجميع أفراد وعوائل المجتمع المحتاجة .
- * تقديم الخدمات والمعونة التعليمية أو الثقافية أو الصحية وكل ماله علاقة بالخدمات الانسانية المتعلقة بجميع أفراد المجتمع المستهدف من إنشاء هذه الجمعية .
- * إيصال الصدقات وأموال الزكاة من الاغنياء للمحتاجين لها من الفقراء والمساكين ومن هم في حاجة من ضمن أفراد وأسر المجتمع المراد خدمته .

٢,١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢ م.

(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 الانبات 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 .
وتم 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 .

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٣ 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 والتأمينات المحتجرة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاخرة 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 للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآت و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات 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 المقدره للموجودات كما يلي :-

المباني	٥%
الاثاث والمفروشات	١٠%
ادوات واجهزة العرض	١٥%
السيارات	٢٠%
حاويات ملابس	١٠%

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 وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣-٤ 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 والتي ينبغي الالتزام بها بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

٣-٥ 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 .

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي 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 التعاقدي . 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 كمصروف 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 اكتسب فيها .

٣-٧ 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 الايرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات : (يتبع)

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 . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين . يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتمه)

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند 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 ، و ضمن 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 . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة و الشروط 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 إعادة التصنيف :

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

ب - المصروفات و المساعدات :-

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣-١١ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد 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 بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد 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 ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) النقد وما في حكمه
٤٠٠	٤,٨٠٠	الصندوق العام
٧٠٩,٩٣٩	٨٠٥,٠١٦	بنك البلاد تبرعات ح/١٠٠٠١
٢٠١,٣٢٣	٢٦٥,٥٤٣	بنك البلاد زكاة ح/١٠٠١٧
٨٢,٢٣٥	١٠٩,٤٨٦	بنك البلاد الايتام ح/١٠٠٢٨
٩٩,٦٩٧	١١٦,٩٩٢	بنك البلاد كفارات ح/١٠٠٣٦
٩,٩٠٠	١١,٤٠١	بنك البلاد الوقف ح/١٠٠٥٢
٢٤,٦٢٨	٢٧,٩٣٥	بنك البلاد المغسلة ح/١٠٠٤٤
١٠,٧٠٢,٤٧٦	١٢,٤١٤,٠٣٧	مصرف الراجحي العام ح/٧٧٧
٧٥٠	-	مصرف الراجحي الزكاة ح/٨٨٤
٣,٥٦٠	٤٦٠	مصرف الراجحي الايتام ح/٩٠٩٢
٣٠٧	-	مصرف الراجحي الوقف ح/٩٥٠٥
٨٠	-	مصرف الراجحي المغسلة ح/٦٧٧
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مصرف الراجحي ح/٤٦٣
٣٠٠	٣٠٠	مصرف الراجحي ح/٤٩٧ (مجمد)
٢٣٧,٠٠٤	٢٨٨,١٧٦	البنك الاهلي التجاري تبرعات ح/١٠٥
٢٤٦,٨٥٤	٢٧٩,٣٣٣	البنك الاهلي التجاري زكاة ح/٢٠٣
١٢,٣٣٤,٤٥٣	١٤,٣٣٨,٤٧٩	

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٣٣,٣٠٣	٣٠,١٥١	التأمين الطبي
١٣,٤١٧	٩,٣٩٢	رسوم الاشتراكات في منصة غيث لمدة اربع سنوات
١٩,٨٤٢	٢٦,١٤٣	تأمينات اجتماعية
-	١,٦٢٦	شركة بوبا العربية لتأمين الطبي
٦٦,٥٦٢	٦٧,٣١٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٦) المخزون
-	٢٠٠	مجفف ملابس
٥,٧٧٦	-	سقيا الماء
٣,٢٠٠	-	مكيفات
٦٥٠	١,١٦٩	ملبوسات القسم النسائي
-	٢٠٠	تليفزيون
-	١,٣٠٠	اثاث منزلي
٤,٧٤٠	-	تمور
٤٢,١٨٠	-	ملابس شتوية (فرواات)
٥٦,٥٤٦	٢,٨٦٩	

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩)

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

الإجمالي	المباني	الأراضي	(٧) عقارات استثمارية - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٨,٩٢٦,٢٩٧	٦,٥٢٦,٢٩٧	٢,٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٨,٩٢٦,٢٩٧	٦,٥٢٦,٢٩٧	٢,٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاهلاك المتراكم</u>
١,٨٥٥,٩٥٣	١,٨٥٥,٩٥٣	-	الرصيد في بداية السنة
٣٢٦,٣١٥	٣٢٦,٣١٥	-	اهلاك السنة
٢,١٨٢,٢٦٨	٢,١٨٢,٢٦٨	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٦,٧٤٤,٠٢٩	٤,٣٤٤,٠٢٩	٢,٤٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧,٠٧٠,٣٤٤	٤,٦٧٠,٣٤٤	٢,٤٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

الاجمالي	اجهزة حاسب الي ومحقاتها	الاثاث والمفروشات	السيارات	حاويات ملائس	المباني	الاراضي	التكلفة
٣,٠٣٨,٣٩٣	٢,٠٨,١٨٤	٢,٠٨,٦٤٩	٦٨٠,٣٧٩	٧٠,٥٠٠	١٩٥,٦٨١	١,٦٧٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١,٦٤٣	١,٦٤٣	-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٣,٠٤٠,٠٣٦	٢,٠٩,٨٢٧	٢,٠٨,٦٤٩	٦٨٠,٣٧٩	٧٠,٥٠٠	١٩٥,٦٨١	١,٦٧٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٢٧٩,٠٩٤	١٩٤,٨٧١	٢٠٤,٥٠٤	٦٣٦,٢٤٥	٤٨,٥٦٩	١٩٤,٩٠٥	-	الرصيد في بداية السنة
٢٢,٤١٩	٤,١٤٨	١,٤٢٥	٩,٧٩٦	٧,٠٥٠	-	-	أهلاك السنة
١,٣٠١,٥١٣	١٩٩,٠١٩	٢٠٥,٩٢٩	٦٤٦,٠٤١	٥٥,٦١٩	١٩٤,٩٠٥	-	الرصيد في نهاية السنة
١,٧٣٨,٥٢٣	١٠,٨٠٨	٢,٧٢٠	٣٤,٣٣٨	١٤,٨٨١	٧٧٦	١,٦٧٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١,٧٥٩,٢٩٩	١٣,٣١٣	٤,١٤٥	٤٤,١٣٤	٢١,٩٣١	٧٧٦	١,٦٧٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

القيمة الدفترية

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٩) إيرادات مقبوضة مقدما
-	٣١,٦٦٦	ايجار وقف والوالدين بخميس مشيط
-	٣,٠٠٠	ايجار خدمات (كلمة)
-	٣٤,٦٦٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٩٤,٨٤٥	٣٥٤,٣٦٠	رصيد اول السنة
٧٣,٩٦٢	٦٢,٢٥٥	المكون خلال السنة
(١١٤,٤٤٧)	(١٨,٠٠٩)	المسدد خلال السنة
٣٥٤,٣٦٠	٣٩٨,٦٠٦	الرصيد في نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
١,٣٤٠,١٥١	١,١٥٥,١٨٦	كفالة ايتام
٢٠٤,٩٩٢	١٦٧,٠٠٦	كفارات يمين
٤٨,٨٦٢	١٣٨,١٦٠	افطار صائم
٣٥,٤٤٥	٣٢,١٠٦	مغسلة اموات
٢١,٠٣٤	٢٩,٤٣٥	سقى المياه
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات وقف مراكب الاجر
١,٦٦٠,٤٨٤	١,٥٣١,٨٩٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٢) تبرعات منصة احسان
-	٤٨٦,٠٠٠	الرعاية الصحية للمحتاجين
-	٥٠٠,٠٠٠	سداد ايجار منازل الاسر المعسرة
-	٤٠٠,٠٠٠	تفريغ كرب الاسر المحتاجة
-	٢٠٠,٠٠٠	تفريغ كرب الاسر المعسرة
٣٠٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان لعام ٢٠٢١م
٣٠٠,٠٠٠	١,٥٨٦,٠٠٠	

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) اعانات الوزارة
-	٧٠,٠٠٠	متضرري الكوارث
-	٢٠,٠٠٠	التميز المؤسسي - انشاء متجر الكتروني
٧٥,٥٨٦	-	دعم التشغيل
٧٥,٥٨٦	٩٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) مصروفات الانشطة
-	٣٦٤,٦٠٠	كفالة ايتام
-	٢١٥,٠٨٠	افطار صائم
٢٠٤,٩٩٢	١٦٧,٠٠٦	كفارات يمين
٢٥,٣٧٧	١٧,٦٤٧	سقيا المياه
١٠,٠٠٠	-	تبرعات وقف مراكز الاجر
٢٦,٠٠٠	-	مصروفات انشطة
٧٥,٥٧٠	١٠١,٣٥٦	مغسلة اموات
٣٩٣,٣٣١	-	دعم الصندوق المجتمعي
٧٣٥,٢٧٠	٨٦٥,٦٨٩	

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٥) المصروفات العمومية والادارية
٦٥١,٠٣٧	٥٠٤,١٧٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٨,٢٥٠	-	إيجارات
٢٧,٦٢٣	١٨,٩٠٠	رسوم وتجديد اقامات
٧٦,١٣٨	٧٣,٨٨٩	تأمين طبي
٧٢,٨٦٠	٦٥,٩١٠	تأمينات اجتماعية
-	٢,٩٥٠	تذاكر سفر
٢,٠٥٠	٢,٠٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٦,٣٧٥	-	بدل انتداب
٧٦,٣٩٧	٦٢,٢٥٥	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٥٨	-	ادوات مستهلكة مصروفة
٨٥٣	٣٣٤	مستهلكات اخري
٢,٦٤٩	١٤,٥٢٤	صيانة ووقود ومحروقات
٤,٤٨٦	١,٦٠١	صيانة واصلاح
٧,٦٣٤	٦,٦٨٥	الهاتف والفاكس والانترنت والبريد
٥,٣٣٣	٤,٨٠٤	كهرباء ومياه
-	١,٠٠٠	دعاية واعلان
١٠,٤٠٨	٥,٠٢٥	رسوم حكومية
٧٠٠	١,٠٥٥	ضيافة ونظافة
١,٠٤١	١,٤٥٨	قرطاسية ومطبوعات وادوات مكتبية
٦٩٠	٣٧٨	رسوم بنكية وعمولات
٩٥٤,٥٨٢	٧٦٦,٩٤٧	

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢ م	(١٦) صافي الاصول المقيدة
١٠,٦٨١,٥٦٨	(٣٦٤,٦٠٠)	١,١٥٥,١٨٦	٩,٨٩٠,٩٨٢	كفالة ايتام
١٢٢,٦٢٤	(١٠١,٣٥٦)	٣٢,١٠٦	١٩١,٨٧٤	مغسلة اموات
١١٥,٥٤٣	(٢١٥,٠٨٠)	١٣٨,١٦٠	١٩٢,٤٦٣	افطار صائم
١٠٧,٢٠٩	(١٧,٦٤٧)	٢٩,٤٣٥	٩٥,٤٢١	سقى المياه
٥٢,٤٦١	(١٧,٥٣٩)	-	٧٠,٠٠٠	اعانة الوزارة دعم أنشطة
٢١٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	اعانة الوزارة متضرري كوارث
٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة - التميز المؤسسي
٣,٢٥٠	-	-	٣,٢٥٠	اعانة مشروع الخير
٢٢٩,٩٠٠	-	-	٢٢٩,٩٠٠	تبرعات عينية سيارات
-	(١٦٧,٠٠٦)	١٦٧,٠٠٦	-	كفارات يمين
١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-	تبرعات وقف مراكز الاجر
٨٠٥,١٣٦	(٩٢٥,٦٠٦)	١,٥٨٦,٠٠٠	١٤٤,٧٤٢	دعم منصة احسان
-	(٧٦,٨٠٠)	٧٦,٨٠٠	-	دعم الصندوق المجتمعي
-	(١,٣٠٨,٥٢٩)	١,٣٠٨,٥٢٩	-	الزكاة
١٢,٣٥٧,٦٩١	(٣,١٩٤,١٦٣)	٤,٥٩٣,٢٢٢	١٠,٩٥٨,٦٣٢	

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٣/٥/٢ م