

جمعية البر الالهلية بمركز النويعة بوادي الدواسر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
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 مجلس الإدارة

جمعية البر الاهلية بمركز النويمة بوادي الدواسر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الاهلية بمركز النويمة بوادي الدواسر - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩) - 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 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 الجمعية 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 وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم 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 مسؤولة 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 جوهري 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 جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً ، 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 بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري 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 جوهري 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 جوهري ، 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 الأهلية بمركز النويمة بوادي الدواسر - 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 .

الرياض : ٩ شعبان ١٤٤٤ هـ

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

الموافق : ١ مارس ٢٠٢٣ م. خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٢

ALRIWANS & PARTNERS

Certified Accountants
& Auditors

جمعية البر الاهلية بمركز النويمة بوادي الدواسر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إيضاح	
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
٧٤٠,٠٢٣	١,٢٦٩,٦٥٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٧,١٦٧	٤,٢٠٠	(٥)	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٧٤٧,١٩٠	١,٢٧٣,٨٥٢		مجموع الأصول المتداولة
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
١,١٨٥,٦٠٠	١,٢٥٩,٧٠٠	(٦)	العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٣١١,٨٧٥	٢٧٦,٤٠٢	(٧)	العقارات والآلات والمعدات - بالصافي
١,٤٩٧,٤٧٥	١,٥٣٦,١٠٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٢٤٤,٦٦٥	٢,٨٠٩,٩٥٤		إجمالي الأصول
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
٧٨,٠٣٨	١٩,٠٢٨	(٨)	مصرفوات مستحقة
٧٨,٠٣٨	١٩,٠٢٨		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
١٥٥,٣٧٠	١٢٦,٠٢٤	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥٥,٣٧٠	١٢٦,٠٢٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٣٣,٤٠٨	١٤٥,٠٥٢		اجمالي الالتزامات
<u>صافي الأصول</u>			
(٦٠,٠٧٨)	٦٥٨,٢٥٤		صافي الأصول غير المقيدة
١,٦١٨,٥٢٩	١,٥٢٨,٩٤١	(٢٣)	صافي الأصول المقيدة
٤٥٢,٨٠٦	٤٧٧,٧٠٧		صافي أصول الأوقاف
٢,٠١١,٢٥٧	٢,٦٦٤,٩٠٢		مجموع صافي الأصول
٢,٢٤٤,٦٦٥	٢,٨٠٩,٩٥٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الاهلية بمركز النويمة بوادي الدواسر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٢م	اجمالي ٢٠٢١م
الإيرادات وتبرعات					
تبرعات نقدية عامة	٥٧٢,٥٢٠	-	-	٥٧٢,٥٢٠	١٤٦,٧٤٩
التبرعات النقدية المقيدة	-	٣٣٨,٩٣٩	-	٣٣٨,٩٣٩	١٩٠,٢١٦
تبرعات أوقاف	-	-	٢٤,٩٠١	٢٤,٩٠١	٤٦,٢٣٦
تبرعات عينية	١,٥٢٤,٩١٥	-	-	١,٥٢٤,٩١٥	١,٣٤٧,٤٦٠
ايراد اشتراكات	١٣,٨٠٠	-	-	١٣,٨٠٠	٦,٦٠٠
تبرعات زكاة	-	٤٧٧,٧٥٤	-	٤٧٧,٧٥٤	٣٦٣,٣٠٨
دعم منصة احسان	-	١,٣٦٢,٨٠١	-	١,٣٦٢,٨٠١	-
المنح الحكومي	-	٥٩٠,٠٠٠	-	٥٩٠,٠٠٠	١٠٣,٦٣٣
ايرادات الأنشطة	١٠٠,٠٨٠	-	-	١٠٠,٠٨٠	١٣٨,٢٣٥
خدمات تطوعية	٣٠٧,٨٣٠	-	-	٣٠٧,٨٣٠	-
ايرادات أخرى	١٦٤,٨٢٠	-	-	١٦٤,٨٢٠	١١٤,٩٧٣
صافي الاصول المحررة من القيود					
اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٨٥٩,٠٨٢	(٢,٨٥٩,٠٨٢)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والتبرعات	٥,٥٤٣,٠٤٧	(٨٩,٥٨٨)	٢٤,٩٠١	٥,٤٧٨,٣٦٠	٢,٤٥٧,٤١٠
المصروفات					
المساعدات النقدية	٣٤٢,٩٢٥	-	-	٣٤٢,٩٢٥	٢٥٧,٨٩٠
المساعدات العينية	١,٥٢٤,٩١٥	-	-	١,٥٢٤,٩١٥	١,٣٤٧,٤٦٠
مساعدات الزكاة	٥٤٨,٤٦٦	-	-	٥٤٨,٤٦٦	٢١٤,١٠٠
دعم منصة احسان	١,٢٨٢,٨٠١	-	-	١,٢٨٢,٨٠١	-
مصروفات الأنشطة	٤٣٥,٠٨٧	-	-	٤٣٥,٠٨٧	٣٠٣,٩٨٢
خدمات تطوعية	٣٠٧,٨٣٠	-	-	٣٠٧,٨٣٠	-
مصروفات جمع اموال	١٦,٧٣٠	-	-	١٦,٧٣٠	٣٣,٥٦٠
مصروفات الحوكمة	١٩,٧٧٨	-	-	١٩,٧٧٨	-
المصروفات العمومية والإدارية	٣٧٦,٢٧٧	-	-	٣٧٦,٢٧٧	٣٧٨,١٣٨
إهلاك العقارات والآلات والمعدات	٤٤,٠٠٦	-	-	٤٤,٠٠٦	٤٢,٠٩٠
إجمالي المصروفات	٤,٨٩٨,٨١٥	-	-	٤,٨٩٨,٨١٥	٢,٥٧٧,٢٢٠
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	٦٤٤,٢٣٢	(٨٩,٥٨٨)	٢٤,٩٠١	٥٧٩,٥٤٥	(١١٩,٨١٠)
البنود الاستثنائية					
أرباح إعادة قياس الممتلكات الاستثمارية (٦)	٧٤,١٠٠	-	-	٧٤,١٠٠	١١٨,٥٦٠
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية	٧٤,١٠٠	-	-	٧٤,١٠٠	١١٨,٥٦٠
التغير في صافي الاصول	٧١٨,٣٣٢	(٨٩,٥٨٨)	٢٤,٩٠١	٦٥٣,٦٤٥	(١,٢٥٠)
صافي الاصول بداية السنة	(٦٠,٠٧٨)	١,٦١٨,٥٢٩	٤٥٢,٨٠٦	٢,٠١١,٢٥٧	٢,٠١٢,٥٠٧
صافي الأصول نهاية السنة	٦٥٨,٢٥٤	١,٥٢٨,٩٤١	٤٧٧,٧٠٧	٢,٦٦٤,٩٠٢	٢,٠١١,٢٥٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,٢٥٠)	٦٥٣,٦٤٥	التغير في صافي الأصول
٤٢,٠٩٠	٤٤,٠٠٦	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٤,٥٤٠	٢٣,٧٠٠	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١١٨,٥٦٠)	(٧٤,١٠٠)	ارباح اعادة قياس ممتلكات استثمارية
(٥٣,١٨٠)	٦٤٧,٢٥١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٣,٤٩٩	٢,٩٦٧	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٧٨,٠٣٨	(٥٩,٠١٠)	مصرفات مستحقة
(٣٥,٩٧٠)	(٥٣,٠٤٦)	المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٧,٦١٣)	٥٣٨,١٦٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٧,٤٧٢)	(٨,٥٣٣)	اضافات العقارات والآلات والمعدات
(١٧,٤٧٢)	(٨,٥٣٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٥,٠٨٥)	٥٢٩,٦٢٩	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٧٦٥,١٠٨	٧٤٠,٠٢٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧٤٠,٠٢٣	١,٢٦٩,٦٥٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الاهلية بمركز النويمة بوادي الدواسر ، تحت اشراف الادارة العامة للشؤون الاجتماعية بمنطقة الرياض ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩) بتاريخ ١٤٣٠/١٢/٤ هـ الموافق في ٢١/١١/٢٠٠٩م ، مركزها الرئيسي:- النويمة - الرياض - المملكة العربية السعودية .

السنة المالية :

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

وتتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الاساسي في تقديم مايلي:

- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد.
- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث أو حريق أو تهدم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.
- انشاء المشروعات التي من اهدافها العناية بالطفولة والامومة.
- تقديم الاعانات اللازمة كإعانة الزواج وتحسين المساكن.
- مشروع حفظ النعمة.

(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 للتعريف 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.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية (يتممه) :

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة 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) 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 و التأمينات المحتجزة (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 الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل 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 العقارات والآلات ومعدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد العقارات والآلات والمعدات 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 :

السيارات	٢٥ %	اجهزة والآلات ومعدات	٥ %
مباني	١٠ %	اثاث ومفروشات	٥ %

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 .

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 والتي ينبغي الالتزام بها بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات 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، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ 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 كعقد 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 السنة التي يتم اكتسب 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.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة 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 بصورة موثقة .

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 السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٩-٣ 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.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والأنشطة المساندة.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

١١-٣ الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

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 طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا 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 :-

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة 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 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 .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات التحويلات واعادة 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

١٢-٣ 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 و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج والانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

١٣-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم 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 ، 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 ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٤-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد و ما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
مصرف الراجحي - عام ح/١٢٢٠	١,١٨٨,٦٢٣	٧٣٢,٣٣٤	
مصرف الراجحي - تبرعات ح/١٨٩٠	-	٧٠٠	
مصرف الراجحي - الوقف الخيري ح/١٦٣٠	١٠	١٠٠	
مصرف الراجحي - معهد بناء القدرات ح/٦١٢٩	٨١,٠١٩	٦,٨٨٩	
	١,٢٦٩,٦٥٢	٧٤٠,٠٢٣	
(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
ايجارات مدفوعة مقدما	-	٧,١٦٧	
سلف وقروض	٤,٢٠٠	-	
	٤,٢٠٠	٧,١٦٧	

(٦) استثمارات عقارية - بالقيمة العادلة	التكلفة ايناير ٢٠٢٢م	أرباح قياس القيمة العادلة	التكلفة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
اراضي	١,١٨٥,٦٠٠	٧٤,١٠٠	١,٢٥٩,٧٠٠
الرصيد في نهاية السنة	١,١٨٥,٦٠٠	٧٤,١٠٠	١,٢٥٩,٧٠٠

- قامت الجمعية خلال السنة بتقييم الاراضي الاستثمارية من قبل شركة عماد علي الدليجان للتقييم العقاري عضوية رقم/ ١١٠٠٠١٦٢ ويعد مقيم مهني معترف به و ذي صلة وله خبرة خدمية في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي يتم تقديمها .

جمعية البر الأهلية بمركز التوعية بوادي الدواسر

مسجلة بالمركز الوطني لتسمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) العقارات والآلات والمعدات - بالاصافي

الإجمالي	اثاث ومفروشات	صناديق حديد	اجهزة اتصال وامن وحماية	اجهزة والات ومعدات	مباني علي اراضي الغير	السيارات	اراضي	التكلفة
١,١٠٨,٢٢٩	٦٤,٨٣٥	٦١,٣١٨	-	٢٨٨,٩٠٣	٢١٩,٦٥٤	٣٧٣,٥١٩	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٨,٥٣٣	-	-	٨,٥٣٣	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
١,١١٦,٧٦٢	٦٤,٨٣٥	٦١,٣١٨	٨,٥٣٣	٢٨٨,٩٠٣	٢١٩,٦٥٤	٣٧٣,٥١٩	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٧٩٦,٣٥٤	٥٢,٢٦٤	٦١,٢٧٨	-	٢٣٧,٥٦٢	١٠٥,٥٩٢	٣٣٩,٦٥٨	-	الرصيد في بداية السنة
٤٤,٠٠٦	٣,٣١٤	-	١٢٥	١٠,٠٩٧	٢١,٩٦٦	٨,٥٠٤	-	أهلاك السنة
٨٤٠,٣٦٠	٥٥,٥٧٨	٦١,٢٧٨	١٢٥	٢٤٧,٦٥٩	١٢٧,٥٥٨	٣٤٨,١٦٢	-	الرصيد في نهاية السنة
٢٧٦,٤٠٢	٩,٢٥٧	٤٠	٨,٤٠٨	٤١,٢٤٤	٩٢,٠٩٦	٢٥,٣٥٧	١٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣١١,٨٧٥	١٢,٥٧١	٤٠	-	٥١,٣٤١	١١٤,٠٦٢	٣٣,٨٦١	١٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

القيمة الدفترية

جمعية البر الالهية بمركز النويعة بوادي الدواسر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) مصروفات مستحقة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
رواتب وأجور - مستحقة	-	٦١,٨٠٠	
تأمينات - مستحقة	-	١٠,١٤٩	
كهرباء - مستحقة	-	٣,٨١١	
اتصالات - مستحقة	-	٥٥٣	
اتعاب مهنية مكتب المكعبات	-	١,٧٢٥	
ايجارات - مستحقة	١٩,٠٢٨	-	
	١٩,٠٢٨	٧٨,٠٣٨	
(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
رصيد اول العام	١٥٥,٣٧٠	١٦٦,٨٠٠	
المكون خلال العام	٢٣,٧٠٠	٢٤,٥٤٠	
المسدد خلال العام	(٥٣,٠٤٦)	(٣٥,٩٧٠)	
	١٢٦,٠٢٤	١٥٥,٣٧٠	
(١٠) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
تبرعات شراء مواد غذائية	٢٤,٠٠٨	٥٥,٧٨١	
تبرعات افطار صائم	١٥٥,٤٥٠	٤١,٢٠٦	
تبرعات كسوة شتاء	٦٩٢	٥٤١	
تبرعات اعانة زواج	٥٤٣	١,٦٣١	
تبرعات كسوة العيد	٢,٠٢٣	١,٣٥١	
تبرعات كفالة اسر	٩,٤٧٣	١٢,٢٧٦	
تبرعات كفارات يمين وإطعام مساكين	١١٣,٨٥٩	٤٣,٧٨٠	
تبرعات كفالات ايتام	٢,٢٥٠	٣,٣٠٠	
تبرعات بناء وصيانة منازل	٣٤١	١٠٠	
تبرعات سداد فواتير الكهرباء	١٥,٢٤٠	١٥,٠٥٠	
تبرعات سداد الايجار	١٥,٠٦٠	١٥,١٠٠	
مشروع الأجهزة الكهربائية	-	١٠٠	
	٣٣٨,٩٣٩	١٩٠,٢١٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١١) تبرعات عينية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مواد وسلات غذائية		١,٠٥٨,٨٨٥	٩٥٠,٩٦٠
تمور		٢١١,٨٨٠	٣٤٦,٨٠٠
مياه سبيل		١٢٩,٦٠٠	٩,٠٠٠
كسوة العيدين		-	٤٠,٧٠٠
صدقة الشتاء		٤١,٠٠٠	-
أجهزة كهربائية		٣٤,٠٠٠	-
وجبات غذائية جاهزة		٤٩,٥٥٠	-
		١,٥٢٤,٩١٥	١,٣٤٧,٤٦٠
(١٢) تبرعات زكاة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
زكاة شرعية		٤٦٠,٤٣٥	٣٤٩,٧٠٨
زكاة فطر		١٧,٣١٩	١٣,٦٠٠
		٤٧٧,٧٥٤	٣٦٣,٣٠٨
(١٣) دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
برنامج المقبلين على الزواج مؤسسة سليمان الراجحي		٧٥,٠٠٠	-
تبرع للأسر المعسرة		١٠٠,٠٠٠	-
كسوة العيد		١١٧,٥٦٥	-
السلة الغذائية		١١٢,٥٠٠	-
سقيا المياه		١٦,٠٠٠	-
سداد ايجار الاسر المحتاجة		٣٠٠,٠٠٠	-
الاسر المنتجة		١٩١,٨٠٠	-
تأثيث منازل المحتاجين		٥٠,٠٠٠	-
الفسحة المدرسية		١٩٩,٩٣٦	-
اعانة اسر السجناء		١٢٠,٠٠٠	-
برنامج دفع الشتاء مؤسسة سليمان الراجحي		٨٠,٠٠٠	-
		١,٣٦٢,٨٠١	-

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٤) المنح الحكومي		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
دعم التشغيل	٥٧٠,٠٠٠	-	-
التميز المؤسسي	٢٠,٠٠٠	-	-
المنح الحكومي لعام ٢٠٢١م	-	١٠٣,٦٣٣	١٠٣,٦٣٣
	٥٩٠,٠٠٠	١٠٣,٦٣٣	
(١٥) إيرادات الانشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
ايراد ماء سبيل	٢٤,٩٦٦	٩,٦٣٤	
المستودع الخيري وحفظ النعمة (فائض ولائم)	٧٥٢	٧٠,٣٣١	
ايرادات معهد بناء القدرات	٧٤,١٣٠	٧,٩٣٩	
إيرادات دورات تدريبية	٢٣٢	٥٠,٣٣١	
	١٠٠,٠٨٠	١٣٨,٢٣٥	
(١٦) إيرادات اخري		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
إيرادات بيع ملابس مستعملة	١٥٦,٠٠٠	١٠٨,٥٠٠	
إيرادات بيع الأوراق المستخدمة	٧,٤٦٤	٣,٨٣٠	
إيرادات بيع الأثاث المستخدم	-	٣٥٠	
إيرادات بيع الحديد الخردة	١,٣٥٦	٢,٢٩٣	
	١٦٤,٨٢٠	١١٤,٩٧٣	
(١٧) المساعدات النقدية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
مساعدات إفطار صائم	٢٠٤,٩١٠	١٠٩,٧٦١	
مساعدات سلات مواد غذائية	٩,٨٢١	٨٣,٨٧٧	
مساعدات الايجارات	١٤,٥٥٠	٥,٠٠٠	
مساعدات سداد فواتير الكهرباء	٢٥,٠٨٤	٢,٠٠٠	
مساعدات اجهزة كهربائية مشتراه	٣٢,٥٣٠	١٥٠	
مساعدات كفارة يمين واطعام المساكين	٥٥,٨٩٢	٥٦,٨٥٢	
مساعدات كسوة العيدين	-	٢٥٠	
مساعدات بناء وصيانة المنازل	١٣٨	-	
	٣٤٢,٩٢٥	٢٥٧,٨٩٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٨) مساعدات عينية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مواد وسلات غذائية		١,٠٥٨,٨٨٥	٩٥٠,٩٦٠
تمور		٢١١,٨٨٠	٣٤٦,٨٠٠
مياه سبيل		١٢٩,٦٠٠	٩,٠٠٠
كسوة العيدين		-	٤٠,٧٠٠
صدقة الشتاء		٤١,٠٠٠	-
أجهزة كهربائية		٣٤,٠٠٠	-
وجبات غذائية جاهزة		٤٩,٥٥٠	-
		١,٥٢٤,٩١٥	١,٣٤٧,٤٦٠
(١٩) مساعدات زكاة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
زكاة شرعية		٢٦٦,٤٧٤	٢٠٠,٥٠٠
زكاة فطر		١٧,٤٢٠	١٣,٦٠٠
تفريغ كربة		٢٦٤,٥٧٢	-
		٥٤٨,٤٦٦	٢١٤,١٠٠
(٢٠) دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
برنامج المقبلين على الزواج مؤسسة سليمان الراجحي		٧٥,٠٠٠	-
مساعدات للأسر المعسرة		١٠٠,٠٠٠	-
كسوة العيد		١١٧,٥٦٥	-
السلة الغذائية		١١٢,٥٠٠	-
سقى المياه		١٦,٠٠٠	-
سداد ايجار الاسر المحتاجة		٣٠٠,٠٠٠	-
الاسر المنتجة		١٩١,٨٠٠	-
تأثيث منازل المحتاجين		٥٠,٠٠٠	-
الفسحة المدرسية		١٩٩,٩٣٦	-
اعانة اسر السجناء		١٢٠,٠٠٠	-
		١,٢٨٢,٨٠١	-

جمعية البر الاهلية بمركز النويعة بوادي الدواسر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢١) مصروفات الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مصروفات حملة علي الأنشطة (١/٢١)		٣٦٨,٧٨٠	٣٠٢,٨٥٢
دورات تدريبية وتأهيلية بالجمعية		٤,٤٦٠	-
مصروفات ماء سبيل		١٩,٦٩٥	-
دورات تدريبية بمعهد بناء القدرات للتدريب		٤٢,١٥٢	١,١٣٠
		٤٣٥,٠٨٧	٣٠٣,٩٨٢
(١/٢١) مصروفات حملة علي الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
رواتب واجور		١٨٧,٨٤٢	١٣٠,٩٤٢
اجازات		١١,٨٦٦	٢٤,٣٠٠
تذاكر سفر		٣,٠١٢	٨,١٩٢
تامين طبي		٥,٠٧٠	٧,٧٢٥
رسوم حكومية وتجديد اقامات		٧٤,٥٤٨	٥٢,٩٥٣
مستلزمات مكتبية ومطبوعات		٣٢٨	٢١٣
مستلزمات انظمة المعلومات		١,٣٣٠	١,٠٩٢
مستلزمات المطبخ		٢٤٨	-
وقود ومحروقات		٢,٥٨٨	٢,٠٠٥
ضيافة ونظافة		٢,٨٥٦	٥٥٨
اصلاح سيارات		-	٢,٥١٥
اصلاح عدد وادوات		-	١,٠٤٢
التامين		١,٧٠٠	-
كهرباء ومياه		١٢,٣٩٢	١٠,٢٤٢
هاتف وفاكس وانترنت وشحن		٣,٠٢٣	٣,٥٤٢
اجور تحميل وتنزيل		٢,٢٣٠	٥,٨٦٥
ايجارات		٥٠,٦٩٥	٥١,٦٦٦
صيانة واصلاح		٨,٧٥٢	-
أخرى		٣٠٠	-
		٣٦٨,٧٨٠	٣٠٢,٨٥٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية
١٨١,١٧٨	١٧٤,٤٩٢	رواتب واجور وما في حكمه
٣٤,٥٨١	٢٣,٠٦٥	تأمينات اجتماعية
٦١,٨٣٣	٦٠,٥٠٠	الإيجارات
١٥,٢٥٢	٥,٢٠٠	رسوم حكومية واشتراكات
٢٥٠	-	صيانة اجهزة
٩,٢٢٢	٣,٢٧٠	ضيافة ونظافة
٤,٠٠٥	٨,٦١١	وقود ومحروقات وصيانة وإصلاح سيارات
٤٩٤	٢٠,٨١٣	قرطاسية ومطبوعات
٤,٤٥٦	٥,٦٧٧	بريد وهاتف وانترنت
٨,٢١٨	١,٧٠٥	دعاية وإعلان وتسويقية
٥,٥٠٦	٥,٤٧٦	الكهرباء ومياه
٢,١٠٦	٢,٦٤٩	رسوم بنكية
١,٧٢٥	١١,٧٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٥,٣٩٨	-	بدل انتداب
١,١٥٠	٩,٤٥٠	مصاريف اقامات وتأشيرات
٧,٠٠٠	-	الاجازات
٦,٣٣٠	١١,٩٢٣	سفر وانتقال
٢٤,٥٤٠	٢٣,٧٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
٤,٠٢٣	٢,٣٠٣	مصاريف تأمين طبي
٨٧١	-	مستلزمات انظمة معلومات
-	٢,٦٠٨	مستلزمات المطبخ
-	٣,١٣٥	صيانة وإصلاح
٣٧٨,١٣٨	٣٧٦,٢٧٧	

جمعية البر الاهلية بمركز النويعة بوادي الدواسر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢٣) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٢ م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيود	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الزكاة	١,٣٨٢,٩٧١	٤٧٧,٧٥٤	(٥٤٨,٤٦٥)	١,٣١٢,٢٦٠
تبرعات كفالة الاسر	٧٥,٢٠٧	٩,٤٧٣	(٨٤,٦٨٠)	-
تبرعات كفالات ايتام	٦,٩٦٧	٢,٢٥٠	-	٩,٢١٧
كفارات يمين واطعام مساكين	٦٠,٤١٦	١١٣,٨٥٩	(٥٥,٨٩٢)	١١٨,٣٨٣
تبرعات إفطار صائم	٢١,٥٨٤	١٥٥,٤٥٠	(١٧٧,٠٣٤)	-
تبرعات السلة الغذائية	٧,٩٣٦	٢٤,٠٠٨	(٣١,٩٤٤)	-
تبرعات كسوة العيد	٣,٤٩١	٢,٠٢٣	(٥,٥١٤)	-
تبرعات كسوة الشتاء	٦,٥٩١	٦٩٢	(٧,٢٨٣)	-
تبرعات لبناء وصيانة المنازل	١٠٠	٣٤١	(٤٤١)	-
تبرعات لسداد فواتير وأجهزة كهربائية	٣٠,٢٤٥	١٥,٢٤٠	(٤٥,٤٨٥)	-
تبرعات لسداد الايجار	٢٠,٧٠٠	١٥,٠٦٠	(٢٦,٦٧٩)	٩,٠٨١
تبرعات لإعانة الزواج	٢,٣٢١	٥٤٣	(٢,٨٦٤)	-
منح حكومية	-	٥٩٠,٠٠٠	(٥٩٠,٠٠٠)	-
دعم منصة إحسان	-	١,٣٦٢,٨٠١	(١,٢٨٢,٨٠١)	٨٠,٠٠٠
	١,٦١٨,٥٢٩	٢,٧٦٩,٤٩٤	(٢,٨٥٩,٠٨٢)	١,٥٢٨,٩٤١

(٢٤) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجنة من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٣/٣/١ م .