

جمعية البر الخيرية بالعارضة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بالعارضة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)
القوائم المالية و تقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٢٤	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالعارضة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية لجمعية البر الخيرية بالعارضة - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠) - 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 وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك 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 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 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.

امر آخر:

روجعت القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره بتقرير غير معدل في تاريخ ٢٠٢٢/٠٩/١٤م .

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 جوهري 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 تأكيدات 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 بناءً 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 الجوهري 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 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 الخيرية بالعارضة - 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.

الرياض : ١٢ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ

الموافق : ١ يونيو ٢٠٢٣ م.

عن الرئيس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٣

ALRUWAI & PARTNERS

Certified Accountants
& Auditors

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٣,٧٣٤,٦٤٧	١٢,٣٤٣,٣٦٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٩٠١,٠٣٠	-		المخزون
٥,١٠٢,٩٧٨	٢,٥١٢,٤٩٣	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
١٠٠,٠٠٠	-		خطابات ضمان
١٩,٨٣٨,٦٥٥	١٤,٨٥٥,٨٥٩		اجمالي الاصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨,٠٩٦,٩٩٨	٢,٤٨٦,٥٥٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٤,٣٢٧,٦٣٨	٣٦,٧٨٨,٣٨٨	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
-	١٤٧,٠٥٠	(٨)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٤٢,٤٢٤,٦٣٦	٣٩,٤٢١,٩٨٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٢,٢٦٣,٢٩١	٥٤,٢٧٧,٨٤٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	٢٢,٢٠٠	(٩)	دائنون
١,٣٩١,٦٤٣	-		قروض قصيرة الاجل
١,٣٩١,٦٤٣	٢٢,٢٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢,٥٦٧,٩٦٨	٢,٩٢٦,٩٧٤	(١٠)	قروض طويلة الاجل
٢,٥٦٧,٩٦٨	٢,٩٢٦,٩٧٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣,٩٥٩,٦١١	٢,٩٤٩,١٧٤		اجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤٧,٣٩٥,٠٨٥	٤١,٢٦٣,٠٢٨		صافي الأصول غير المقيدة
١٠,٢١٥,٢٣١	٩,٣٧٢,٢٨١		صافي الأصول المقيدة
٦٩٣,٣٦٤	٦٩٣,٣٦٤		صافي الأصول الاوقاف
٥٨,٣٠٣,٦٨٠	٥١,٣٢٨,٦٧٣		مجموع صافي الأصول
٦٢,٢٦٣,٢٩١	٥٤,٢٧٧,٨٤٧		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٢ م	اجمالي ٢٠٢١ م	التبرعات
ندية العامة	٨,٦٨٨,٧٠٨	-	-	٨,٦٨٨,٧٠٨	٣,٩١٤,٣٦٦	
ندية المقيدة	(١١)	٥,٧٣٨,٣٤٦	-	٥,٧٣٨,٣٤٦	١٤,٦٣٩,٢٠٤	
(١٢)	-	١٧٦,٢٣٠	-	١٧٦,٢٣٠	١,٩٤٥,٣٢١	
ة احسان	(١٣)	٥,٣٢٨,٥٨٠	-	٥,٣٢٨,٥٨٠	١,٣٥١,٩٦٢	
ية اوقاف	-	-	-	-	٥٧٨,٦٩٨	
سي	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	-	
'عضاء	-	٣١٥,٨٩٤	-	٣١٥,٨٩٤	٢,٨٩٨,٥٨٤	
ة	-	-	-	-	٤,٠٠٠	
(١٤)	-	٦,٥٧٧,٦٥٥	-	٦,٥٧٧,٦٥٥	٣,٣٠٩,٩٢١	
(١٥)	٩٩٩,٧٠١	-	-	٩٩٩,٧٠١	٢,٩٩٣,٠٠٦	
ول المحررة من القيود	١٨,٩٧٩,٦٥٥	(١٨,٩٧٩,٦٥٥)	-	-	-	
ف لتحقق قيد الاستخدام	٢٨,٦٨٨,٠٦٤	(٨٤٢,٩٥٠)	-	٢٧,٨٤٥,١١٤	٣١,٦٣٥,٠٦٢	
ادات واعاده التصنيف						
كاة	١,٩٩١,٠٣٧	-	-	١,٩٩١,٠٣٧	١,٥٦٧,٩٤٥	
العينية	(١٦)	٧,٥٠٦,٩٤٧	-	٧,٥٠٦,٩٤٧	٢,٩٣١,٦٩١	
ح حكومية	(١٧)	٢٤٩,٨١١	-	٢٤٩,٨١١	-	
ن	(١٨)	٣,٨٩٣,٥٥٤	-	٣,٨٩٣,٥٥٤	-	
سم النسائي	٣٤٠,٠١٧	-	-	٣٤٠,٠١٧	٣٠٣,٢٢٥	
نشطة	(١٩)	١٥,٢٠٣,٦٨٣	-	١٥,٢٠٣,٦٨٣	١٦,٥٤٧,٥٠٤	
'ستثمار	٢٧٨,٨١٠	-	-	٢٧٨,٨١٠	٣٠٠,٢٧٧	
	٣١٧,٩٣٣	-	-	٣١٧,٩٣٣	٣٢٧,٩٤٠	
حملة على النشاط	٥٧,٤٠٩	-	-	٥٧,٤٠٩	٦٥٤,٨٤٧	
العمومية والإدارية	(٢٠)	٣,٢٤١,٩٧٧	-	٣,٢٤١,٩٧٧	٢,٩٦٩,٢١٠	
ت والآلات والمعدات	(٧)	١,٧١٢,٩٩٣	-	١,٧١٢,٩٩٣	١,٧٧٠,٤٢٤	
، غير ملموسة	(٨)	٢٥,٩٥٠	-	٢٥,٩٥٠	-	
سروقات	٣٤,٨٢٠,١٢١	-	-	٣٤,٨٢٠,١٢١	٢٧,٣٧٣,٠٦٣	
افي الأصول خلال السنة	(٦,١٣٢,٠٥٧)	(٨٤٢,٩٥٠)	-	(٦,٩٧٥,٠٠٧)	٤,٢٦١,٩٩٩	
ول بداية السنة	٤٧,٣٩٥,٠٨٥	١٠,٢١٥,٢٣١	٦٩٣,٣٦٤	٥٨,٣٠٣,٦٨٠	٥٤,٠٤١,٦٨١	
ول نهاية السنة	٤١,٢٦٣,٠٢٨	٩,٣٧٢,٢٨١	٦٩٣,٣٦	٥١,٣٢٨,٦٧٣	٥٨,٣٠٣,٦٨٠	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالعارضة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦,٩٧٥,٠٠٧)	٤,٢٦١,٩٩٩	التغير في صافي الأصول
١,٧١٢,٩٩٣	١,٧٧٠,٤٢٤	اهلاك ممتلكات والآلات والمعدات
٢٥,٩٥٠	-	اهلاك اصول غير ملموسة
(٥,٢٣٦,٠٦٤)	٦,٠٣٢,٤٢٣	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٢,٥٩٠,٤٨٥	(٣٠٠,٦٠٩)	مصرفات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٩٠١,٠٣٠	(٣٧٨,٢٣٠)	المستودع
١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	خطاب ضمان
-	١٤,٠٠٠	ايرادات مستحقة
-	(٢٠٠)	إيرادات مقدمة
٢٢,٢٠٠	-	دائنون
(١,٦٢٢,٣٤٩)	٥,٢٦٧,٣٨٤	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣٠,٩٧٢)	(٣١٧,٨١٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٧٣,٠٠٠)	-	اضافات اصول غير ملموسة
(٩٧١,٠٠٠)	(٥,٣٨٤,٥٣٧)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢,٥٣٨,٦٧٧	-	استبعاد مشروعات تحت التنفيذ
١,٢٦٣,٧٠٥	(٥,٧٠٢,٣٤٧)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١,٣٩١,٦٤٣)	١,٣٩١,٦٤٣	قروض قصيرة الاجل
٣٥٩,٠٠٦	٢,٥٦٧,٩٦٨	قروض طويلة الاجل
(١,٠٣٢,٦٣٧)	٣,٩٥٩,٦١١	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
(١,٣٩١,٢٨١)	٣,٥٢٤,٦٤٨	التغير في النقدية خلال السنة
١٣,٧٣٤,٦٤٧	١٠,٢٠٩,٩٩٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٢,٣٤٣,٣٦٦	١٣,٧٣٤,٦٤٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
٤,٠٤٢,٧٧١	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ الي الممتلكات والآلات والمعدات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالعارضة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

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

(١) التكوين والنشاط :

جمعية البر الخيرية بالعارضة ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠) ، مركزها الرئيسي:- العارضة- محافظة جازان- المملكة العربية السعودية .

١-١ اهداف الجمعية :

تقديم المساعدات النقدية و العينية الي الاسر و الافراد المحتاجين
الاشتراك مع الهيئات الحكومية و الاهلية في مساعدة منكوبي الكوارث
الاغراض الاجتماعية و الخيرية التي يقرها مجلس الادارة
* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الاساسي الأساسي للجمعية .

٢-١ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٢ م وتنتهي بنهاية 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 ، ولتطلبات
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 .

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٢-٤ 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 .

٣-١ 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 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 الأنشطة 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 الممتلكات و الآلات و المعدات :

تمثل ممتلكات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة الجمعية و ليس بغرض البيع. تقيد العقارات والآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر 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	٤%	سيارات	٢٠%	اجهزة كمبيوتر	٢٠%	اجهزة عرض	٢٠%	اجهزة تدفئة	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	الات ومعدات	١٥%	عدد وادوات	١٥%	لوحات اعلانية	٢٠%	اجهزة اتصال	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية وطرق 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 وتصبح 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 بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات 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، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٣-٦ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي علي إيجار) 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 إيجار 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 إيجار 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 ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب 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 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 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 والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك 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 : (يتبعه)

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

أ - 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 سداداً او اسقاطاً 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 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 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 إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى 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 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 . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً ؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال

اشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاماً ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية المنح من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

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

استيفاء القيود من قبل الجمعية .

٣-١٠ قائمة الانشطة : (يتمه)

ب - المصروفات و المساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل 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 و تنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها بالتابع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ 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 ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت 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 .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية البر الخيرية بالعارضة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

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
٩,٧١٥,١٤٢	٦,٢٢٢,٤٦٩	مصرف الراجحي - د/١٨٠,٥٩٣
١٠,٨١٧	١,٤٠٦	مصرف الراجحي - زكاة د/١٨٠,٥٨٥
٧٨٤	١,٢٥٧	مصرف الراجحي - وقف د/٢٦٦,١٦٠
٩,٥٧٩	٣,٣٢٠	مصرف الراجحي - كفالة د/٨٧٦,٦١١
١,٠٨٢	٤	مصرف الراجحي - زواج د/٨٧٥,٥٥٤
٢,٩٤٤,٧٤٤	٣,٢٧٦,٤٢٢	مصرف الراجحي - تأهيل د/٢٩٢,٣٣١
-	٤٦٦,١٨٥	مصرف الراجحي - تفريغ كربة د/٦٢٥,٢١٢
-	٦٢٧,٠١٠	مصرف الراجحي - التفطير د/٤٥٤,٤٤٧
-	٥١٥,١٠١	بنك الراجحي - الرعاية النهارية ح/٢٥٣
٥٢٣,١٣٧	١,١٤٦,٢٥٢	البنك الاهلي - عام د/١٠١
١٤,٩٩٢	٤٩,٦٩٤	البنك الاهلي - زكاة د/٢١٠
١٤,٢٦٩	٣٤,٠٩٥	البنك الاهلي - وقف د/٤٠٦
٥٠٠,١٠١	١٥١	البنك الاهلي - زواج د/٣٠٨
١٣,٧٣٤,٦٤٧	١٢,٣٤٣,٣٦٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) ارصدة مدينة اخرى
٣,٤٥٢,٢٣٥	١,٥٠١,٧٣٠	مدينو تأهيل الاسر
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	الاسر المنتجة
٧٩,٧٦٠	٧٤,٩٨٦	مشروع ايادينا تأهيل
١٧٣,٠٠٠	-	دفعات مقدمة
٤٤٨,٦٥٢	٢٤٨,٦٥٢	المعهد تشغيل ذاتي
٩٤٤,٣٣١	٦٨٢,١٢٥	الاسر المنتجة مبادرة خير
٥,١٠٢,٩٧٨	٢,٥١٢,٤٩٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
١,٥١٥,٥٥٠	٢,٤٨٦,٥٥٠	مشروع الشاليهات
٤٠١,٠١٩	-	مشروع إسكان الفقرة
٨٦٣,٨٣٣	-	مشروع محطة تحلية
٢,٠١١,٩٠٠	-	مشروع مبنى مركز الغسيل الكلوي
٦٥,٧٥٨	-	مشروع حفر وانشاء ابار
٣,١٧٨,٩٣٨	-	مشروع الديوانيات
٦٠,٠٠٠	-	مشروع وقف مركز عناية
٨,٠٩٦,٩٩٨	٢,٤٨٦,٥٥٠	

جمعية البر الخيرية بالمعارضة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (نتج) (صافي أصول الجمعية)

التكلفة	أراضي	مباني	اثاث	سيارات	الات ومعدات	أجهزة كمبيوتر	عدد وأدوات
الرصيد بداية السنة	٥٩٥,٠٠٠	٣٩,٠٠٩,٠٩٣	٤١١,٢٥١	٩٩٠,٧٩٦	٢١٣,٧١٠	٢٦٨,٣٧٤	١٦,٧٨٥
الإضافات خلال السنة	-	-	-	١٠٥,٠٠٠	-	١٢,١٢٢	-
الرصيد في نهاية السنة	٥٩٥,٠٠٠	٣٩,٠٠٩,٠٩٣	٤١١,٢٥١	١,٠٩٥,٧٩٦	٢١٣,٧١٠	٢٨٠,٤٩٦	١٦,٧٨٥
<u>الإهلاك المتراكم</u>	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد بداية السنة	-	٦,٢٠٥,٤٣٣	٢٨٩,٢٣٢	٩٠٢,٩٠٨	١٨١,٠٤٣	٢٥٢,٨٣٥	٤,٧٥٢
أهلاك السنة	-	١,٥٦٠,٣٦٤	-	-	٣٢,٠٥٧	-	٣,٨٥٤
الرصيد في نهاية السنة	-	٧,٧٦٥,٧٩٧	٢٨٩,٢٣٢	٩٠٢,٩٠٨	٢١٣,١٠٠	٢٥٢,٨٣٥	٨,٦٠٦
<u>القيمة الدفترية</u>	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٥٩٥,٠٠٠	٣١,٢٤٣,٢٩٦	١٢٢,٠١٩	١٩٢,٨٨٨	٦١٠	٢٧,٦٦١	٨,١٧٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٥٩٥,٠٠٠	٣٢,٨٠٣,٦٦٠	١٢٢,٠١٩	٨٧,٨٨٨	٣٢,٦٦٧	١٥,٥٣٩	١٢,٠٣٣

جمعية البر الخيرية بالمعارضة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالمصافي (نتيج) (تابع صافي أصول الجمعية)

الإجمالي	الديونيات	محطة تحلية	أجهزة اتصال	أجهزة تنقية	لوحات إعلانية	أجهزة عرض	التكلفة
٤١,٦٠٤,٥٥٩	-	-	٣٨,٤٤٥	٣٠,٣٣٠	٢٤,٠٩٥	٦,٦٨٠	الرصيد بداية السنة
٤,١٦٧,٤١٠	٣,١٧٨,٩٣٨	٨٦٣,٨٣٣	٥,٠١٧	-	٧,٥٠٠	-	الإضافات خلال السنة
٤٥,٧٧١,٩٦٩	٣,١٧٨,٩٣٨	٨٦٣,٨٣٣	٤٣,٤٦٢	٣٠,٣٣٠	٣١,٥٩٥	٦,٦٨٠	الرصيد في نهاية السنة
							<u>الإهلاك المتراكم</u>
٧,٨٩٤,٦٦١	-	-	٢٤,٩٧٥	٢٤,٣٩٧	٧,٢٢١	١,٨٦٥	الرصيد بداية السنة
١,٦٠٦,١٤٤	-	-	-	٤,٥٥٠	٥,٣١٩	-	أهلاك السنة
٩,٥٠٠,٨٠٥	-	-	٢٤,٩٧٥	٢٨,٩٤٧	١٢,٥٤٠	١,٨٦٥	الرصيد في نهاية السنة
							<u>القيمة الدفترية</u>
٣٦,٢٧١,١٦٤	٣,١٧٨,٩٣٨	٨٦٣,٨٣٣	١٨,٤٨٧	١,٣٨٣	١٤,٠٥٥	٤,٨١٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣٣,٧٠٩,٨٩٨	-	-	١٣,٤٧٠	٥,٩٣٣	١٦,٨٧٤	٤,٨١٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جمعية البر الخيرية بالمعارضة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (نتيج) بالصافي المستودع الاستثماري

التكلفة	مباني	اثاث	أجهزة تنقية	الات ومعدات	أجهزة كمبيوتر	اجمالي
الرصيد بداية السنة	٨١٦,٣٦٤	٣٧,٨٠٢	١٠,٢٠٠	٤,٥٠٠	١٧,٢٩٥	٨٨٦,١٦١
الإضافات خلال السنة	-	-	-	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٨١٦,٣٦٤	٣٧,٨٠٢	١٠,٢٠٠	٨,٥٠٠	١٧,٢٩٥	٨٩٠,١٦١
الإهلاك المتراكم						
الرصيد بداية السنة	٣٦٧,٣٦٨	٣٧,٨٠١	٤,٣٢٩	٤,٤٩٩	١٧,٢٩٤	٤٣١,٢٩١
أهلاك السنة	٣٢,٦٥٥	-	١,٥٣٠	-	-	٣٤,١٨٥
الرصيد في نهاية السنة	٤٠٠,٠٢٣	٣٧,٨٠١	٥,٨٥٩	٤,٤٩٩	١٧,٢٩٤	٤٦٥,٤٧٦
القيمة الدفترية						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٤١٦,٣٤١	١	٤,٣٤١	٤,٠٠١	١	٤٢٤,٦٨٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٤٤٨,٩٩٦	١	٥,٨٧١	١	١	٤٥٤,٨٧٠

جمعية البر الخيرية بالعاصمة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الممتلكات و الآلات و المعدات - بالصافي (بتمه) (صافي أصول مركز الرعاية النهارية)

التكلفة	اثاث	أجهزة اتصال	معدات مكتبية	عدد وأدوات	الات ومعدات	كمبيوتر	اجمالي
الرصيد بداية السنة	٥٤,١٨٤	٦,٧٣٣	٤,٠٢٥	٦٢,٢٠٠	٥٥,٠٠٠	٦,٦٧٥	١٨٨,٨١٧
الإضافات خلال السنة	-	١,٣٣٣	-	-	١,٠٠٠	-	٢,٣٣٣
الرصيد في نهاية السنة	٥٤,١٨٤	٨,٠٦٦	٤,٠٢٥	٦٢,٢٠٠	٥٦,٠٠٠	٦,٦٧٥	١٩١,١٥٠
الإهلاك المتراكم							
الرصيد بداية السنة	٥,٤١٨	١,٠١٠	٦٠٤	٩,٣٣٠	٨,٢٥٠	١,٣٣٥	٢٥,٩٤٧
أملاك السنة	٤٦,٥٤٣	٧,٠٥٦	-	٩,٣٣٠	٨,٤٠٠	١,٣٣٥	٧٢,٦٦٤
الرصيد في نهاية السنة	٥١,٩٦١	٨,٠٦٦	٦٠٤	١٨,٦٦٠	١٦,٦٥٠	٢,٦٧٠	٩٨,٦١١
القيمة الدفترية							
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢,٢٢٣	-	٣,٤٢١	٤٣,٥٤٠	٣٩,٣٥٠	٤,٠٠٥	٩٢,٥٣٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٤٨,٧٦٦	٥,٧٢٣	٣,٤٢١	٥٢,٨٧٠	٤٦,٧٥٠	٥,٣٤٠	١٦٢,٨٧٠

٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

صافي (يتمه) (بيان أجمالي بصافي الممتلكات والآلات والمعدات)

اصول الجمعية	أصول المستودع الاستثماري	أصول مركز الرعاية النهارية	اجمالي
٤١,٦٠٤,٥٥٩	٨٨٦,١٦١	١٨٨,٨١٧	٤٢,٦٧٩,٥٣٧
٤,١٦٧,٤١٠	٤,٠٠٠	٢,٣٣٣	٤,١٧٣,٧٤٣
٤٥,٧٧١,٩٦٩	٨٩٠,١٦١	١٩١,١٥٠	٤٦,٨٥٣,٢٨٠
٧,٨٩٤,٦٦١	٤٣١,٢٩١	٢٥,٩٤٧	٨,٣٥١,٨٩٩
١,٦٠٦,١٤٤	٣٤,١٨٥	٧٢,٦٦٤	١,٧١٢,٩٩٣
٩,٥٠٠,٨٠٥	٤٦٥,٤٧٦	٩٨,٦١١	١٠,٠٦٤,٨٩٢
٣٦,٢٧١,١٦٤	٤٢٤,٦٨٥	٩٢,٥٣٩	٣٦,٧٨٨,٣٨٨
٣٣,٧٠٩,٨٩٨	٤٥٤,٨٧٠	١٦٢,٨٧٠	٣٤,٣٢٧,٦٣٨

جمعية البر الخيرية بالعارضة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

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

		(٨) أصول غير ملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
اجمالي	رخص برامج	
١٧٣,٠٠٠	١٧٣,٠٠٠	الاضافات خلال السنة
١٧٣,٠٠٠	١٧٣,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
٢٥,٩٥٠	٢٥,٩٥٠	اطفاء السنة
٢٥,٩٥٠	٢٥,٩٥٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٤٧,٠٥٠	١٤٧,٠٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		(٩) <u>ارصدة دائنة اخري</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مصاريف مستحقة
-	١٨,٠٠٠	إيرادات مقدمة
-	٤,٢٠٠	
-	٢٢,٢٠٠	
		(١٠) <u>قروض طويلة الاجل</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	قرض شركة مبادرة الخير
٥٦٧,٩٦٨	٩٢٦,٩٧٤	قرض مؤسسة سليمان بن عبد العزيز
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٥٦٧,٩٦٨	٢,٩٢٦,٩٧٤	

جمعية البر الخيرية بالعارضة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

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
٣,٦٣٢,٤٣٣	٦٥٥,٩٠٥	كفالة اسر
١٥٩,٣٤٥	٣٠,٠٠٠	كفالة ايتام
٧٣٤,٧٦٨	٤٦٢,٦٨٩	إفطار صائم
-	٢٦٠,٣٤٠	سلات غذائية
٣٣١,٢٧٩	٧٠,٠٠٠	مساعداة زواج
١٠,٤٠٠	٢,٥٤٠	الكفارات
١٧٠,٥٧٢	١,٠٠٠	السقيا
٤٥,٣١٩	٤٢,٧٠٠	كسوة الشتاء والعيد
٢٨٤,٨٠٠	٥١,٥٠٠	اضاحي
٢٨١,٢٢٧	٢٩٥,١٧٨	تفريج كربة
٣٧٧,٧٨٨	١٠,٠٠٠	ترميم منازل
٢٨٠,١٨٠	١٤٠,٣٤٤	مشروع الابله لبناء وحدات
-	١,٠٣٣,٠٠٠	بناء وحدات سكنية
١٣,٥٠٠	٩,٨٥٠	نبائح
-	٥٠	زكاة فطر
١,٤٠٠	٢٣,٢٥٠	أجهزة كهربائية
٤,٥٠٤,٢٥٠	٢,٦٥٠,٠٠٠	مشروع اكنان لبناء وحدات
١,١٢٧,٨٥٧	-	تأهيل الاسر
٧٥,٠٠٠	-	منصة جود
١٠,٠٠٠	-	تكافل الراجحي
٣,٠٠٠	-	حفر ابار
٥٤٥,٨٨٢	-	محطة تحلية
٧٣١,٦٠٠	-	مركز غسيل كلوي
٣٠٠,٠٠٠	-	زراعة البن أرامكو
٣٩١,٠٠٠	-	مشروع بنيان لبناء وحدات
١٠٠,٠٠٠	-	مشروع تساند للتدريب
٢٤٨,٢٠٣	-	بناء جامع بقرية بن البريك
١١٦,٣٥١	-	بناء شاليهات
٣,٤٥٠	-	خزانات
٥١,٢٠٠	-	مشروع مركز الرعاية النهارية
٢٨,٠٠٠	-	مسجد قدورة
٨٠,٠٠٠	-	مسجد أبو عريش
٤٠٠	-	وقف عناية
١٤,٦٣٩,٢٠٤	٥,٧٣٨,٣٤٦	

(١٢) اعانات الوزارة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
دعم تشغيل	-	٧٠,٠٠٠	
البرامج الاستشارية	-	١,٠٠٠,٠٠٠	
راتب المدير	-	٨٧,٠٠٠	
راتب المحاسب	-	٤١,٢٥٠	
صيانة وترميم منازل مستفيدي الإسكان التتموي	٧٩,٢٨٠	٦٩٥,٠٧١	
ترميم منزل محترق	-	٥٢,٠٠٠	
دعم مركز الرعاية النهارية	٢٦,٩٥٠	-	
دعم اجتماعي	٧٠,٠٠٠	-	
	١٧٦,٢٣٠	١,٩٤٥,٣٢١	
(١٣) تبرعات منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
سقيا الماء	١,١١٧,٠٤٠	١٠٥,٠٢٢	
أجهزة كهربائية	١٨٠,٠٠٠	١١٥,٢٤٠	
سلال غذائية	٤٥٠,٠٠٠	٦٠٦,٨٠٠	
كسوة العيد للأيتام	٥٥٠,٠٤٠	٢٤٠,٠٠٠	
برنامج تعليمي	٥٤٠,٠٠٠	-	
كفارة صيام	٣٠٠,٠٠٠	-	
برادات مياه	٩٠,٠٠٠	-	
كفارة يمين	١٠٠,٠٠٠	-	
اعانة سجناء	١٤٤,٠٠٠	-	
فواتير كهرباء	١٠٠,٠٠٠	-	
كفالات ايتام	٢٦٢,٥٠٠	-	
تفريغ كرب	١٥٠,٠٠٠	-	
مشروع الفسحة المدرسية	٩٠٥,٠٠٠	-	
شراء ثلاجات	٤٤٠,٠٠٠	-	
اعانة زواج	-	١٢٥,٠٠٠	
أجهزة تعليمية	-	١٥٩,٩٠٠	
	٥,٣٢٨,٥٨٠	١,٣٥١,٩٦٢	

		(١٤) تبرعات عينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٨٢٠,٦٩٣	١١٢,٥٠٠	مواد غذائية
٢,٤٢٧,١٧٨	٦,٤٦٥,١٥٥	سلات غذائية
٥٦,٠٥٠	-	أجهزة كهربائية
٦,٠٠٠	-	بطانيات
٣,٣٠٩,٩٢١	٦,٥٧٧,٦٥٥	
		(١٥) إيرادات أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤,٧٠٠	٦٠٠	كراسات مناقصات
٢,٢٥٠	٥١٥,١٠١	دراسة الرعاية النهارية
٢٧,٠٥٦	-	تعويضات
٢,٩٤٧,٠٠٠	٤٧٨,٠٠٠	تأجير
١٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	ربع اوقاف
٢,٩٩٣,٠٠٦	٩٩٩,٧٠١	
		(١٦) المساعدات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٩٧٦,٥٦٣	٢٨,٢٦٢	مواد غذائية
١,٨٩٣,٠٧٨	٧,٤٧٨,٦٨٥	سلات غذائية
٥٦,٠٥٠	-	أجهزة كهربائية
٦,٠٠٠	-	بطانيات
٢,٩٣١,٦٩١	٧,٥٠٦,٩٤٧	
		(١٧) مصاريف منح حكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٦,٥٠٠	راتب المدير
-	٢٦,٠٠٠	صيانة وترميم لمستفيدي الإسكان التنموي
-	٢١٧,٣١١	دعم مركز الرعاية النهارية للمعاقين
-	٢٤٩,٨١١	

(١٨) منصة احسان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مشروع سقيا الماء	٣١٩,٣٩٢	-
ترميم مساكن	٤٥٠,٠٠٠	-
اثاث واجهزة منزليه	٣٧٩,٢٤٠	-
كسوة العيد	٥٨٤,١٠٠	-
البرنامج التعليمي	٥١٩,٧٠٠	-
كفارة الصيام	٤٠٠,٠٠٠	-
برادات مياه	٣,٩٠٠	-
اعانة سجناء	٦٠,٠٠٠	-
فواتير كهرباء	١٠٩,٥٢٢	-
تفريج كربه	١٣٧,٢٠٠	-
مسجد المدممه	١٦٨,٠٠٠	-
الفسحة المدرسية	٣٧١,٥٠٠	-
شراء ثلاجات	٣٩١,٠٠٠	-
	٣,٨٩٣,٥٥٤	-

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٩) مصروفات الأنشطة
٣,٨٨٣,٩٠٥	٣,٦٤٩,٠٠٠	كفالة أسر
١٦١,٠١٢	-	كفالة ايتام
١,٠٨٥,٢٠٠	١,٠٣٩,٧٥٠	إفطار صائم
٦٧,٩٠٠	٩٤,١٩٥	سلة غذائية
٢٦٧,٢٤٧	٥٥,٠٠٠	زواج
٤٢,٥٢٠	٥٦,٨٢٥	السقيا
٣٧,٣٠٠	-	كسوة الشتاء والعيد
٤١٦,٤٠٠	٨٩,١٠٠	اضاحى
-	١٠٣,٧٠٠	مركز غسيل كلوي
٥,٠٠٠	٢٤٢,٣٥٤	تفريج كربة
-	٢٦٤,٦٤٤	ترميم منازل
٥٤٣,٦٢٧	٢٣١,٣٥٥	مشروع الابله لبناء وحدات
-	١,٥٦٦,٦٠٠	بناء وحدات سكنية
-	٢٦,٤٥٠	مشروع تساند للتدريب
١٨,٤٠٠	٣٠,٩٠٠	ذبائح
٢٧٧,٥٣٩	٣٥,٧٧٩	زكاة الفطر
٣,٤٠٠	١,٧٠٠	أجهزة كهربائية
٤,٢٨٥,٢٧٥	٣,٢٥٢,١٢٥	مشروع اكنان لبناء وحدات
٦٠٠	-	تأهيل أسر
-	٦٥,٧٥٨	حفر ابار
١,١٤٤,٠٤٥	-	زراعة البن
٤٧٣,٥٠٠	٧٢,٠٠٠	منصة جود
١,٢٧٠,٩٧٠	-	مشروع بنيان لبناء وحدات
٣٠٣,٩٤٧	-	منح حكومية الصيانة والترميم
١٨٨,٧٧٣	١٩٠,٧٩٧	برنامج الاستثمار الاجتماعى
١٨٧,٠٠٠	-	عناية الايتام
٢٢٩,٥٠٠	-	مشروع مساند
٤٠٥,٣٥٠	-	بناء جامع بقرية بن البريك
٢٣٧,٥٠٠	١,٠٣٥,٠٠٠	الشاليهات
٣١٩,٢٢٧	٧١١,٤٣٢	مشروع مركز الرعاية النهارية
٦٦,١٦٤	-	خزانات
٧,٣٠٠	-	موطنى
٢٨,٩٠٣	-	مشروع الروان
٥٩٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	مسجد أبو عريش
-	٦٠,٠٠٠	مخطط مركز عناية
-	٤٠١,٠١٩	إسكان الفقراء
-	١,٨٤٨,٢٠٠	الغسيل الكلوي
١٦,٥٤٧,٥٠٤	١٥,٢٠٣,٦٨٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٠) المصروفات العمومية و الادارية
٩٨٢,٨٣٩	١,٥٧٦,٧٨٦	رواتب
٨,٧٠٠	٣,٢٢٦	عمل اضافي
٤٦٨,٩٧٦	٥٦١,٤٥٢	تأمينات اجتماعية
٢٨,٣٠١	١٠,٢٨٣	تذاكر
٤٤,١٠٢	٩٦,٦٢٠	تامين طبي وعلاج
٣٥,٤٠٠	٧٢,٧٩٧	مكافآت
-	٦,٥٥٠	تجديد اقامات
٢٤,٩٥٢	٣٠,٧٧٥	رسوم حكومية
٣٣,٩٣٦	٤٥,١٨١	مكافأة نهاية الخدمة
٢٢,٢١٨	٢٥,٢٦٠	ادوات مكتبية و مطبوعات
٢٢,٦٧٧	٢٨,٨٢٥	وقود ومحروقات
١٢,٣٧٠	٢٥,٦١٣	مطبخ
٢٢٧,٧٦١	١٣٤,٤٢٦	صيانة
٣٢٦,٧٧٦	٩٦,٠٠٣	كهرباء
٣٣,٣٢٤	٤٨,٥٠٢	هاتف وأنترنت وبريد وبرق
٥٤,٠٧٣	١٧,٨٥٥	التامين
٢٧٠,٠٥٦	١٤٩,٠٧٥	تحميل وتنزيل
٥٠,٨٢٥	٥٦,٨٤٩	ضيافة و نظافة
٢٥,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	ايجارات
٧٠,٢٥٠	٥٧,٥٠٠	مهنية واستشارات
٨٥,١٨٥	٧,٠١٥	صيانة وتشغيل صيانة مصاعد
٢٣,٤١٣	٧١,٩٣٢	صيانة وتشغيل صيانة أدوات امن
١٣,٢١٨	٥٣,٠٥٠	تدريب
١٩,٨٩١	١,٠٠٠	اشتراكات
٢٨,٢١٧	١١,٨٤٤	دعاية
٤١,٢٥٠	٨,٩٥٠	غرامات
٩,٢٠٠	١٣,٣٤٠	بنكية
١,٥٠٠	٨,٢٦٨	سفر وانتقال
٨٠٠	-	انتداب
٤,٠٠٠	-	نقل كفالات
٢,٩٦٩,٢١٠	٣,٢٤١,٩٧٧	

جمعية البر الخيرية بالعارضة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢١) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٣/٦/١ م .