

جمعية البر الخيرية بالحرقة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٩)
منطقة عسير - 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
١٩ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالحرجة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالحرجة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي 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 وملزمة 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 حسيما هو ملانم ، 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 ملانم 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 عالٍ 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 الجوهريّة 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 متعدد 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 بالحرية - 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 .

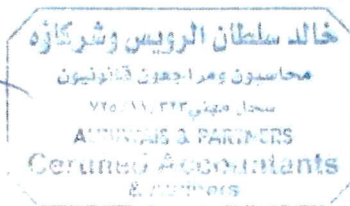
عن الرويس وشركاؤه

الرياض : ٧ رجب ١٤٤٤ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٩ يناير ٢٠٢٣ م.


عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



جمعية البر الخيرية بالحرجة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٩)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٣,٠٦٤,٠٠٥	٢٣,٨٦٥,١١٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٣١٩,٦٤٠	٧٣,٠٥٠		المخزون
٢٣,٣٨٣,٦٤٥	٢٣,٩٣٨,١٦٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
١,٢٢٥,٠٠٠	١,٢٢٥,٠٠٠	(٥)	أصول أوقاف - بالصافي
١,٢٢٥,٠٠٠	١,٢٢٥,٠٠٠		مجموع أصول الأوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥,٨٧٦,٩٨٧	٥,٦٤١,٤١٢	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٥,٨٧٦,٩٨٧	٥,٦٤١,٤١٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٠,٤٨٥,٦٣٢	٣٠,٨٠٤,٥٨١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٢٩,٣٥٨	٣٨٢,٤٥٣	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٢٩,٣٥٨	٣٨٢,٤٥٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٢٠,٦٦١,٨٣٧	٢١,٨١٩,٤٥١		صافي الأصول غير المقيدة
٨,٠٨٦,٤٣٧	٧,١٩٤,٦٧٧	(٢٤)	صافي الأصول المقيدة
١,٤٠٨,٠٠٠	١,٤٠٨,٠٠٠		صافي أصول الأوقاف
٣٠,١٥٦,٢٧٤	٣٠,٤٢٢,١٢٨		مجموع صافي الأصول
٣٠,٤٨٥,٦٣٢	٣٠,٨٠٤,٥٨١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

* إقراراً من إدارة الحسابات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عبدالله بن محمد
مدير عام

عبدالله بن محمد
مدير عام

عبدالله بن محمد
مدير عام

عبدالله بن محمد
مدير عام

عبدالله بن محمد
مدير عام

جمعية البر الخيرية بالحرجة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٩)

قائمة الأنشطة

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

إيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي	اجمالي
التبرعات النقدية العامة		٢,٠٨٦,٣٨٣	-	-	٢,٠٨٦,٣٨٣	١,٥٤٥,٦٧٦
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	-	٣٦٧,٢٢٣	-	٣٦٧,٢٢٣	٩٨٢,٦٥٤
التبرعات العينية	(٩)	١,٨٢٩,٠٦٣	-	-	١,٨٢٩,٠٦٣	٢,١٧٥,٨٧٦
اشتراكات أعضاء		٣,٨٠٠	-	-	٣,٨٠٠	٣,٢٠٠
تبرعات الزكاة		-	٣٢٨,٢١٠	-	٣٢٨,٢١٠	٧٧٤,٣٦١
إعانة الوزارة	(١٠)	-	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	٢٨٣,٢٨٦
دعم منصة احسان	(١١)	-	٧٤٤,٣٥٠	-	٧٤٤,٣٥٠	١,٤٦٧,٦٠٠
إيرادات الايجارات	(١٢)	١٧٦,٧١١	-	-	١٧٦,٧١١	١١٩,٨٩٥
مؤسسة سليمان الراجحي - السلة الغذائية		-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-
دعم منصة الوطنية للتبرعات	(١٣)	-	١٤١,٦٠٠	-	١٤١,٦٠٠	-
دعم من أوقاف علي عبدالعزيز	(١٤)	-	٣٦,١٠٠	-	٣٦,١٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيد		٢,٦٢٩,٢٤٣	(٢,٦٢٩,٢٤٣)			
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٦,٧٢٥,٢٠٠	(٨٩١,٧٦٠)	-	٥,٨٣٣,٤٤٠	٧,٣٥٢,٥٤٨
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف						
المصروفات						
مصروفات الايجارات	(١٥)	٨٩,٣٥٤	-	-	٨٩,٣٥٤	٧٤,٧٤٠
مصروفات الأنشطة	(١٦)	٥١٦,٩٥٨	-	-	٥١٦,٩٥٨	٧٨٣,٩٧٤
مصروفات منصة احسان	(١٧)	١,٢٤٢,٠٨٨	-	-	١,٢٤٢,٠٨٨	٤٧٨,٤٦٢
مصروفات إعانة الوزارة	(١٨)	١٥٦,٢٠٠	-	-	١٥٦,٢٠٠	١٨٢,٧٨٧
المساعدات العينية	(١٩)	٢,٠٧٥,٦٥٣	-	-	٢,٠٧٥,٦٥٣	١,٩١٤,٧٧٦
مساعداة زكاة	(٢٠)	٥٢١,٤٧١	-	-	٥٢١,٤٧١	٩١١,٣٨٥
مؤسسة سليمان الراجحي - السلة الغذائية		٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠	-
دعم منصة الوطنية للتبرعات	(٢١)	١٤١,٦٠٠	-	-	١٤١,٦٠٠	-
مصروفات أوقاف علي عبدالعزيز	(٢٢)	٣٦,١٠٠	-	-	٣٦,١٠٠	-
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط		٣,٢٣٥	-	-	٣,٢٣٥	-
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٣)	٤٩٩,٣٥٢	-	-	٤٩٩,٣٥٢	٥٠٣,١٥٤
إهلاك الممتلكات والألات والمعدات	(٦)	٢٣٥,٥٧٥	-	-	٢٣٥,٥٧٥	٢٣٣,١٥٧
إجمالي المصروفات والمساعدات		٥,٥٦٧,٥٨٦			٥,٥٦٧,٥٨٦	٥,٠٨٢,٤٣٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١,١٥٧,٦١٤	(٨٩١,٧٦٠)		٢٦٥,٨٥٤	٢,٢٧٠,١١٣
البند الاستثنائية						
أرباح رأسمالية		-	-	-	-	٨٥,٤٠٦
التغير في صافي الأصول من البند الاستثنائية		-	-	-	-	٨٥,٤٠٦
التغير في صافي الأصول		١,١٥٧,٦١٤	(٨٩١,٧٦٠)		٢٦٥,٨٥٤	٢,٣٥٥,٥١٩
صافي الأصول بداية السنة		٢٠,٦٦١,٨٣٧	٨,٠٨٦,٤٣٧	١,٤٠٨,٠٠٠	٣٠,١٥٦,٢٧٤	٢٧,٨٠٠,٧٥٥
صافي الأصول نهاية السنة		٢١,٨١٩,٤٥١	٧,١٩٤,٦٧٧	١,٤٠٨,٠٠٠	٣٠,٤٢٢,١٢٨	٣٠,١٥٦,٢٧٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

أعني السيد
مدير الجمعية
مدير المالية
مدير البرامج
مدير العلاقات العامة
مدير الشؤون الإدارية
مدير الشؤون القانونية
مدير الشؤون الصحية
مدير الشؤون التعليمية
مدير الشؤون الثقافية
مدير الشؤون الرياضية
مدير الشؤون الفنية
مدير الشؤون التوعوية
مدير الشؤون الإعلامية
مدير الشؤون العلاقات العامة
مدير الشؤون العلاقات الخارجية
مدير الشؤون العلاقات الداخلية
مدير الشؤون العلاقات المجتمعية
مدير الشؤون العلاقات المهنية
مدير الشؤون العلاقات الأكاديمية
مدير الشؤون العلاقات البحثية
مدير الشؤون العلاقات المهنية
مدير الشؤون العلاقات الأكاديمية
مدير الشؤون العلاقات البحثية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٣٥٥,٥١٩	٢٦٥,٨٥٤	التغير في صافي الأصول
٢٣٣,١٥٧	٢٣٥,٥٧٥	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٦,٢٤١	٥٥,١٤٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٨٥,٤٠٦)	-	ارباح رأسمالية
٢,٥٢٩,٥١١	٥٥٦,٥٧١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٦١,١٠٠)	٢٤٦,٥٩٠	المخزون
٢,٢٦٨,٤١١	٨٠٣,١٦١	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٣,٣٠٨)	(٢,٠٤٧)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٢٥٥,١٠٣	٨٠١,١١٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٥٥٠,٠٠٠	-	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٥٥٠,٠٠٠	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٢,٨٠٥,١٠٣	٨٠١,١١٤	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢٠,٢٥٨,٩٠٢	٢٣,٠٦٤,٠٠٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٣,٠٦٤,٠٠٥	٢٣,٨٦٥,١١٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

أبني، (ص)
 ثابت عبد الله
 علي محمد عبد الله أن نظام
 علي محمد عبد الله
 علي محمد عبد الله
 صالح محمد عبد الله
 (٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالحرجة ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٩) بتاريخ ١٤٢٣/٠٣/٢٥ هـ الموافق ٢٠٠٢/٠٦/٠٦ م ، مركزها الرئيسي :- الحرجة - عسير - المملكة العربية السعودية .

١،١ - اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة.
 - القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد.
 - مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت.
 - المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والاجتماعي والتعليمي .
 - انشاء المشروعات التي من اهدافها العناية بالطفولة والامومة .
 - تقديم الاعانات اللازمة كإعانة الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن.
 - غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضح توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي .
- ٢،١ - السنة المالية :

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية : (يتبعه)

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

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

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس :

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

١-٣ النقدية وما 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 الاصلي 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 الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات 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 المقدرة ، للموجودات كما يلي :

مباني	٥%	اجهزة كهربائية	١٥%
سيارات	٢٠%	تكيفات	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	كاميرات	١٠%
اجهزة كمبيوتر وطابعات	٢٥%	هنجر عمال	١٠%
رافعة شوكية	١٥%	برامج وشبكات	٢٠%

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

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

٤-٣ اصول الاوقاف :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

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

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

٦-٣ 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 كاهه 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 كاهه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كاهه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات:

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

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 ضماني 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

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 و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبعه)

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 . 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 :-

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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

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 و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها 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 وإعادة 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 والمساعدات

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 تعتمدها 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 .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

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 .

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الصندوق	٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
مصرف الراجحي ح / ٣٣٧٤	٥,٣٣٨,٠١٢	٥,٣٣٨,٥٦٨
مصرف الراجحي ح/ ٩٠١٢	١,٥٣٣	١,٨٠٢
مصرف الراجحي ح/ ٩٠٢٠	١١,١٢٩,٣٨٩	١٠,١٢٨,٨٤١
البنك الاهلي التجاري ح / ٠٢٠٣	٦٣,٣٢٦	٣٧,٥٢٢
البنك الاهلي التجاري ح/ ٠١٠٥	٤٥٧,٤٣٠	٦٠٤,٢٠٢
الراجحي كفارات ح/ ٩٥٦٥	٥٠٥	٧٠٠
بنك البلاد ح/ ٠٠٠٢	٦,٨٥٤,٩٢٤	٦,٩٤٢,٣٧٠
	٢٣,٨٦٥,١١٩	٢٣,٠٦٤,٠٠٥

(٥) اصول الاوقاف - بالصافي	رقم الصك	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
ارض رقم القطعة ٣	٨٨	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
ارض رقم القطعة ١٠٧	١٣٢٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
ارض الوقف	١٤٨٤	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
		١,٢٢٥,٠٠٠	١,٢٢٥,٠٠٠

جمعية البر الخيرية بالحرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٩)

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

(٦) المتعلقات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

أرضي	مباني	سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة كمبيوتر وطابعات	رافعة شوكية
التكلفة					
الرصيد في بداية السنة	٣,٨٣٤,٠٤٥	٥٩٦,٠٠٠	١٠٤,٤٥٠	١٢٦,١٩٨	٤٢,٠٥٠
الرصيد في نهاية السنة	٣,٨٣٤,٠٤٥	٥٩٦,٠٠٠	١٠٤,٤٥٠	١٢٦,١٩٨	٤٢,٠٥٠
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	١,٤٩٥,٢١٦	٥٣٤,١٩٩	٨٦,٨٦٦	١٢٦,١٩٨	٤٢,٠٤٩
أهلاك السنة	١٩١,٧٠٢	١٦,٥٥٠	١٠,٤٤٥	-	-
الرصيد في نهاية السنة	١,٦٨٦,٩١٨	٥٥٠,٧٤٩	٩٧,٣١١	١٢٦,١٩٨	٤٢,٠٤٩
القيمة التقديرية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢,١٤٧,١٢٧	٤٥,٢٥١	٧,١٣٩	-	١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢,٣٣٨,٨٢٩	٦١,٨٠١	١٧,٥٨٤	-	١

جمعية البر الخيرية بالخرجة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (تتمه)

الإجمالي	هجر للمعامل	كاميرات	تلفات	أجهزة كهربائية	برامج وشبكات	التكلفة
٨,٣٢٠,٨٦٩	١٠,٥٥٠	٩,٦٠٠	٤٢,١٢٠	٧٢,٨٥٦	٥٨,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٨,٣٢٠,٨٦٩	١٠,٥٥٠	٩,٦٠٠	٤٢,١٢٠	٧٢,٨٥٦	٥٨,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
						الإهلاك المتراكم
٢,٤٤٣,٨٨٢	٤,٧٤٨	٩,٥٩٩	٣٧,٢٢٤	٤٩,٧٨٤	٥٧,٩٩٩	الرصيد في بداية السنة
٢٣٥,٥٧٥	١,٠٥٥	-	٤,٨٩٥	١٠,٩٢٨	-	أهلاك السنة
٢,٦٧٩,٤٥٧	٥,٨٠٣	٩,٥٩٩	٤٢,١١٩	٦٠,٧١٢	٥٧,٩٩٩	الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية
٥,٦٤١,٤١٢	٤,٧٤٧	١	١	١٢,١٤٤	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥,٨٧٦,٩٨٧	٥,٨٠٢	١	٤,٨٩٦	٢٣,٠٧٢	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بالحرجة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١٦,٤٢٥	٣٢٩,٣٥٨	الرصيد بداية السنة
٢٦,٢٤١	٥٥,١٤٢	المكون خلال السنة
(١٣,٣٠٨)	(٢,٠٤٧)	المسدد خلال السنة
٣٢٩,٣٥٨	٣٨٢,٤٥٣	الرصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٣٤٢,٢٨٧	٥,٠٠٠	سلة غذائية
٣٣١,١٨١	٩٩,٥٥٩	كفالة أيتام
١٦٠,٤٠٠	٧٧,٦٠٠	لوازم شتاء
٢٦,٣٧٠	١٥٥,٠٨١	إفطار صائم
٤٤,٤١٦	٢٢,٦١٢	كفارات
٣,٣٠٠	-	إطعام عن صيام
٢٠,٠٠٠	-	إعانة زواج
٦,٧٠٠	٧,١٧١	زكاة الفطر
١٨,٠٠٠	-	رعاية الأيتام
٣٠,٠٠٠	-	تفريج كربة
-	٢٠٠	سقى مياه
٩٨٢,٦٥٤	٣٦٧,٢٢٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٩) تبرعات عينية
-	٣٩٣,٦٤٠	تبرعات عينية عامة
-	٤,٤٥٠	كفارة يمين
-	١,٢٣١,٩٣٩	السلة الغذائية
-	١٦١,٦٠٠	كسوة الشتاء
-	١٧,٩٣٤	زكاة الفطر
-	١٩,٥٠٠	مفروشات وأدوات منزلية
٢,١٧٥,٨٧٦	-	تبرعات عينية ٢٠٢١ م
٢,١٧٥,٨٧٦	١,٨٢٩,٠٦٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠) إعانات الوزارة
١٠٠,٠٠٠	-	لوازم شتاء
٨٣,٢٨٦	٧٠,٠٠٠	متضرري الكوارث
١٠٠,٠٠٠	-	ترميم منازل
٢٨٣,٢٨٦	٧٠,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(١١) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٧٠,٣٥٠	الفسحة المدرسية
-	١٢٠,٠٠٠	اعانة زواج
-	١٦٨,٠٠٠	دعم كبار السن
-	٥٠,٠٠٠	حفر بئر
-	١٥٦,٠٠٠	سقى الماء
-	١٨٠,٠٠٠	تأمين الأجهزة الكهربائية للمحتاجين
٦٠٠,٠٠٠	-	ترميم منازل
٢٧٠,٠٠٠	-	توفير مسكن الأسر المتعففة
٥٩٧,٦٠٠	-	سلة غذائية
١,٤٦٧,٦٠٠	٧٤٤,٣٥٠	
		(١٢) إيرادات الايجارات
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١١٩,٨٩٥	١٧٦,٧١١	إيرادات ايجار شقق
١١٩,٨٩٥	١٧٦,٧١١	
		(١٣) دعم منصة الوطنية للتبرعات
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٧٢,٠٠٠	الارامل والمطلقات
-	٦٩,٦٠٠	كفالة الايتام
-	١٤١,٦٠٠	
		(١٤) دعم من اوقاف علي عبد العزيز الضويان
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	١٢,٥٠٠	السلة الرمضانية
-	٢٣,٦٠٠	سداد فواتير كهرباء
-	٣٦,١٠٠	
		(١٥) مصروفات الايجارات
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧٤,٧٤٠	٨٩,٣٥٤	مصروفات الشقق
٧٤,٧٤٠	٨٩,٣٥٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) مصروفات الأنشطة
٤٥,٣٥٧	١٠٦,٨٥٥	مشروع سلة غذائية
٣٤٣,٤٦٤	١٠٢,٣٠٤	كفالة ايتام
١٨٨,٩٢٠	١١٣,٣٥٥	لوازم الشتاء
٤٠,٠٠٠	-	مساعداً زواج
٤٨,٦٨٠	١٤٧,٨٩٩	افطار صائم
٦,٠٠٠	٨,٠٠٠	مساعداً طارئة
٣,٣٠٠	-	إطعام عن صيام
١٤,٠٠٠	٣,٠٠٠	رعاية مرضي
٣٧,٩٧٦	١٣,٠٠٠	كفارات
٨,٠٠٠	-	اعانة الحد الجنوبي
٥,٢٧٧	-	توصيل التيار الكهربائي
١٣,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مشروع الأضاحي
٣٠,٠٠٠	-	مصاريف برامج وأنشطة تفريغ كرية
-	٧,٣٤٥	زكاة الفطر
-	٢٠٠	سقى الماء
٧٨٣,٩٧٤	٥١٦,٩٥٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) مصروفات منصة احسان
١٧٦,٧٠٠	٤٢٠,٩٠٠	كفالة ايتام
١٤٦,٥٥٠	١٢٣,٤٥٠	توفير مسكن اسر متعففة
١٥٥,٢١٢	٤٤٤,٧٨٨	ترميم منازل
-	٧٠,٣٥٠	الفسحة المدرسية
-	١٣٠,٠٠٠	اعانة الشباب على الزواج
-	٥٠,٠٠٠	حفر بئر
-	٢,٦٠٠	سقى الماء
٤٧٨,٤٦٢	١,٢٤٢,٠٨٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية
٣٧١,٢٦٩	٣٤٦,٩٢٢	الرواتب والأجور وما في حكمها
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
١٠,٢١٧	٢٢,٥٠٠	تأشيرات وإقامات
٥,٧٤٠	٥,٨٣٢	مصاريف حكومية رسوم
٢٠,٢٤٤	١١,٦٨٧	هاتف وكهرباء
-	٢,٤٧٨	مستلزمات مكتبية
-	١,١٤٠	صيانة وإصلاح سيارات
٢,٢٥٠	-	اجور تحميل وتنزيل
٧,٣٤٧	٣,١٤٧	مصاريف بنكية وعمولات
٢,٦٦١	٣٣٥	صيانة ومحروقات
٨٠٠	-	هدايا
١٩	-	حفلات وضيافة
٣,١٣٧	-	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٢,١٧٨	-	تكاليف البريد والنقلات
١,٠٥١	١٦٩	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٢٦,٢٤١	٥٥,١٤٢	مصروفات مكافأة نهاية الخدمة
٥٠٣,١٥٤	٤٩٩,٣٥٢	

جمعية البر الخيرية بالحرجة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢٤) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٢ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
كفارات اليمين	٦,٥٤١	٢٢,٦١٢	(١٤,٠٠٠)	١٥,١٥٣
لوازم الشتاء	٧١,٤٨٠	٧٧,٦٠٠	(١١٣,٣٥٥)	٣٥,٧٢٥
إعانة الوزارة تأثيث مقر	١٥٢,٢٩٣	-	-	١٥٢,٢٩٣
إعانة الوزارة مساعدات الأسر	١,٥٦٤,٠٤٠	-	(٥٢,٠٠٠)	١,٥١٢,٠٤٠
زكاة المال	٩٤٩,١٣٣	٣٢٨,٢١٠	(٥٢١,٤٧١)	٧٥٥,٨٧٢
إعانة الحد الجنوبي	٤٥١,٩٠٠	-	-	٤٥١,٩٠٠
إعانة برامج وأنشطة	٣,٤٩٩,٢٦٥	-	-	٣,٤٩٩,٢٦٥
أوقاف علي عبدالعزيز الضويان - السلة الرمضانية	-	١٢,٥٠٠	(١٢,٥٠٠)	-
أوقاف علي عبدالعزيز الضويان - سداد قوائم كهرباء	-	٢٣,٦٠٠	(٢٣,٦٠٠)	-
كفالة أيتام (منصة إحسان)	٤٢٠,٩٠٠	-	(٤٢٠,٩٠٠)	-
كفالة الأيتام	٥,٧١٧	٩٩,٥٥٩	(١٠٢,٣٠٤)	٢,٩٧٢
توفير مسكن الأسر المتعففة	١٢٣,٤٥٠	-	(١٢٣,٤٥٠)	-
متضرري الكوارث	-	٧٠,٠٠٠	(٧٠,٠٠٠)	-
ترميم منازل (منصة إحسان)	٤٤٤,٧٨٨	-	(٤٤٤,٧٨٨)	-
ترميم منازل	١٠٠,٠٠٠	-	(٣٤,٢٠٠)	٦٥,٨٠٠
سلة غذائية	٢٩٦,٩٣٠	٥,٠٠٠	(١٠٦,٨٥٥)	١٩٥,٠٧٥
زكاة الفطر	-	٧,١٧١	(٧,١٧١)	-
إفطار صائم	-	١٥٥,٠٨١	(١٤٧,٨٩٩)	٧,١٨٢
سقى الماء	-	٢٠٠	(٢٠٠)	-
المنصة الوطنية - الارامل والمطلقات	-	٧٢,٠٠٠	(٧٢,٠٠٠)	-
المنصة الوطنية - كفالة الأيتام	-	٦٩,٦٠٠	(٦٩,٦٠٠)	-
مؤسسة سليمان الراجحي - السلة	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-
منصة احسان - الفسحة المدرسية	-	٧٠,٣٥٠	(٧٠,٣٥٠)	-
منصة احسان - اعانة زواج	-	١٢٠,٠٠٠	(١٢٠,٠٠٠)	-
منصة احسان - دعم كبار السن	-	١٦٨,٠٠٠	-	١٦٨,٠٠٠
منصة احسان - حفر بئر	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-
منصة احسان - سقى الماء	-	١٥٦,٠٠٠	(٢,٦٠٠)	١٥٣,٤٠٠
منصة احسان - تأمين الأجهزة الكهربائية	-	١٨٠,٠٠٠	-	١٨٠,٠٠٠
	٨,٠٨٦,٤٣٧	١,٧٣٧,٤٨٣	(٢,٦٢٩,٢٤٣)	٧,١٩٤,٦٧٧

(٢٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٩/١/٢٠٢٣ م