

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بمركز الشعف
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز الشعف - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠) - 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف 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 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 مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف 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 ب :

- 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 متمدد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات 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 بمركز الشعف - من بين أمور أخرى - بالناطق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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

عن الرويس و شريكه

الرياض : ٢٥ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١٣ يوليو ٢٠٢٣ م.

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠)

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | إيضاح | |
|------------------|------------------|-------|--------------------------------------|
| | | | الأصول |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٣,٥٩٤,٧١٨ | ٣,٧٩٢,٢٣٠ | (٤) | النقد وما في حكمه |
| - | ٢,٠٠٠ | (٥) | ارصدة مدينة اخرى |
| ٣,٥٩٤,٧١٨ | ٣,٧٩٤,٢٣٠ | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | اصول الاوقاف |
| ١٠,٩٤٦,٠٠٣ | ١١,٣٧٣,٩٨١ | (٦) | مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف |
| ٤٦٥,٠٠٠ | ٤٦٥,٠٠٠ | (٧) | اصول اوقاف - الصافي |
| ١١,٤١١,٠٠٣ | ١١,٨٣٨,٩٨١ | | مجموع اصول الاوقاف |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ١,٨٠١ | ٨,٦٢٦ | (٨) | الاصول الغير ملموسة - بالصافي |
| ١٨,٧٩٦ | ١٤,٥٤٤ | (٩) | الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي |
| ٢٠,٥٩٧ | ٢٣,١٧٠ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ١٥,٠٢٦,٣١٨ | ١٥,٦٥٦,٣٨١ | | إجمالي الأصول |
| | | | الالتزامات وصافي الأصول |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| - | ٥٧,٤٠٠ | (١٠) | موردين |
| - | ٥٧,٤٠٠ | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| ٣٤,٠٧٥ | ٤٣,٤٢٥ | (١١) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٣٤,٠٧٥ | ٤٣,٤٢٥ | | مجموع الالتزامات غير المتداولة |
| ٣٤,٠٧٥ | ١٠٠,٨٢٥ | | مجموع الالتزامات |
| | | | صافي الأصول |
| ١٠,٩٦٩,١٤٦ | ٩,٢٧٣,٦٦٤ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٣,٩٦٩,٢٣٠ | ٦,٢١٣,٧٤٣ | (٢٠) | صافي الأصول المقيدة |
| ٥٣,٨٦٧ | ٦٨,١٤٩ | | صافي الأصول الاوقاف |
| ١٤,٩٩٢,٢٤٣ | ١٥,٥٥٥,٥٥٦ | | مجموع صافي الأصول |
| ١٥,٠٢٦,٣١٨ | ١٥,٦٥٦,٣٨١ | | اجمالي الالتزامات وصافي الاصول |

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

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠)

قائمة الأنشطة

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

| إجمالي م٢٠٢١ | إجمالي م٢٠٢٢ | الاقواق | مقيدة | غير مقيدة | إيضاح | |
|-----------------|-----------------|---------|-------------|-------------|-------|--|
| | | | | | | الإيرادات |
| ٢٠٥,٨٤٤ | ٣٢٩,٢٢٩ | - | - | ٣٢٩,٢٢٩ | (١٢) | التبرعات النقدية العامة |
| ٣٣٤,٦٢١ | ٤٢٨,٥٦٠ | - | ٤٢٨,٥٦٠ | - | (١٢) | التبرعات النقدية المقيدة |
| ٥٣,٨٦٧ | ١٤,٢٨٢ | ١٤,٢٨٢ | - | - | | التبرعات النقدية أوقاف |
| ١,٣٦٤,٩٤٢ | ١,٢٠٧,٤٠١ | - | ٩٩٣,٤٢٧ | ٢١٣,٩٧٤ | (١٣) | التبرعات العينية |
| ١٤,٦٠٠ | ٩,٦٠٠ | - | - | ٩,٦٠٠ | | اشتراكات اعضاء |
| ٤٤٥,٢٤٣ | ٨٧٥,٢٧١ | - | ٨٧٥,٢٧١ | - | | تبرعات الزكاة |
| - | ٤٥٠,٠٠٠ | - | ٤٥٠,٠٠٠ | - | (١٤) | تبرعات منصة احسان |
| ٧١٤,٦٤٧ | ٥٠٥,٠٠٠ | - | ٥٠٥,٠٠٠ | - | (١٥) | اعانات الوزارة |
| | | | | | | صافي الأصول المحررة من القيود |
| - | - | - | (١,٦٤٩,٢٨٨) | ١,٦٤٩,٢٨٨ | | اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام |
| ٣,١٣٣,٧٦٤ | ٣,٨١٩,٣٤٣ | ١٤,٢٨٢ | ١,٦٠٢,٩٧٠ | ٢,٢٠٢,٠٩١ | | إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف |
| | | | | | | المصروفات |
| ٤٦٧,١٩٩ | ٤٨٧,٤٠٧ | - | - | ٤٨٧,٤٠٧ | (١٦) | المساعدات النقدية |
| ٣٧٢,٤٨٠ | ٢٨٧,٢٩١ | - | - | ٢٨٧,٢٩١ | (١٧) | مساعدات اعانة الوزارة |
| ١,٣٥٧,٢٠٧ | ١,٢٣٠,٤٥٢ | - | - | ١,٢٣٠,٤٥٢ | (١٨) | المساعدات العينية |
| - | ٤٧٠,٢٧٢ | - | - | ٤٧٠,٢٧٢ | | زكاة منصة احسان |
| ١,٣٢٢ | ١٤,٤٧٥ | - | - | ١٤,٤٧٥ | | مصروفات محملة على النشاط |
| ٤٤٤,٠٠٠ | ٤٠٥,٣١٨ | - | - | ٤٠٥,٣١٨ | | مساعدات الزكاة |
| ٧,٦١٩ | - | - | - | - | | مصروفات الأنشطة |
| ٢٧٨,٣٥٨ | ٣٥١,٨٨٨ | - | - | ٣٥١,٨٨٨ | (١٩) | المصروفات العمومية والإدارية |
| ٤,٨٥٠ | ٤,٦٧٥ | - | - | ٤,٦٧٥ | (٨) | اطفاء الاصول الغير ملموسة |
| ٢٨,٢٠٧ | ٤,٢٥٢ | - | - | ٤,٢٥٢ | (٩) | اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٢,٩٦١,٢٤٢ | ٣,٢٥٦,٠٣٠ | - | - | ٣,٢٥٦,٠٣٠ | | إجمالي المصروفات |
| ١٧٢,٥٢٢ | ٥٦٣,٣١٣ | ١٤,٢٨٢ | ١,٦٠٢,٩٧٠ | (١,٠٥٣,٩٣٩) | | التغير في صافي الاصول |
| - | - | - | ٦٤١,٥٤٣ | (٦٤١,٥٤٣) | | التحويل بين بنود الاصول |
| ١٤,٨١٩,٧٢١ | ١٤,٩٩٢,٢٤٣ | ٥٣,٨٦٧ | ٣,٩٦٩,٢٣٠ | ١٠,٩٦٩,١٤٦ | | صافي الاصول بداية السنة |
| ١٤,٩٩٢,٢٤٣ | ١٥,٥٥٥,٥٥٦ | ٦٨,١٤٩ | ٦,٢١٣,٧٤٣ | ٩,٢٧٣,٦٦٤ | | صافي الاصول نهاية السنة |

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

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠)

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> |
| ١٧٢,٥٢٢ | ٥٦٣,٣١٣ | التغير في صافي الأصول |
| ٤,٨٥٠ | ٤,٦٧٥ | اطفاء الاصول الغير ملموسة |
| ٢٨,٢٠٧ | ٤,٢٥٢ | اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٥,٩٦٥ | ٩,٣٥٠ | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٢١١,٥٤٤ | ٥٨١,٥٩٠ | التغير في صافي الاصول بعد التسويات |
| | | <u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u> |
| - | (٢,٠٠٠) | ارصدة مدينة اخري |
| - | ٥٧,٤٠٠ | موردين |
| ٢١١,٥٤٤ | ٦٣٦,٩٩٠ | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (٣٩,٨٨٢) | (٤٢٧,٩٧٨) | اضافات مشروعات تحت التنفيذ |
| (٦٥,٠٠٠) | - | اضافات اصول اوقاف |
| - | (١١,٥٠٠) | اضافات الاصول الغير ملموسة |
| (٩,٦٥١) | - | اضافات الممتلكات والآلات والمعدات |
| (١١٤,٥٣٣) | (٤٣٩,٤٧٨) | صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية |
| ٩٧,٠١١ | ١٩٧,٥١٢ | التغير في النقدية خلال السنة |
| ٣,٤٩٧,٧٠٧ | ٣,٥٩٤,٧١٨ | النقدية وما في حكمها في بداية السنة |
| ٣,٥٩٤,٧١٨ | ٣,٧٩٢,٢٣٠ | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف ، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠) ، بتاريخ ١٤٢٦/٠٦/٢٠ هـ الموافق ٢٠٠٥/٠٦/٢٠م ، مركزها الرئيسي:- مركز شعف - منطقه عسير - المملكة العربية السعودية .

١.١. تتمثل اهداف الجمعية فيما يلي :-

- تقديم المعونات للمحتاجين .
- دراسة بعض حالات الافراد وذوي الاحتياجات الخاصة والاسر ومساعدتهم ماديا ومعنويا.
- المساهمة المساندة في حالة الحصول كوارث - لا سمح الله .
- المساهمة في تطوير المجتمع بعقد بعض الدورات التدريبية والندوات والمحاضرات .

١.٢. السنة المالية :

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

(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 الإثبات 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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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- السياسات المحاسبية المتبعة :

٣-١ 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) .

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 الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل الممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة 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 :

| | | | |
|----------------|-----|-----------------|-----|
| السيارات | ٢٠% | أثاث ومفروشات | ١٠% |
| اجهزة كهربائية | ١٥% | أجهزة كمبيوتر | ١٥% |
| لوحات | ١٠% | اجهزة الاتصال | ١٥% |
| طلبليات | ١٥% | برامج الكترونية | 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 .

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

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 إيرادات هذه الاوقاف .

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

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

٦-٣ الإيجار:

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

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل .

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

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

٧-٣ المخصصات

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

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

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 بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

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

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

٣-١٠ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات : (يتبع)

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

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

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

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات 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 .

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتمه)

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 المقدره 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 و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط 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 و اعادة 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 .

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠)

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

٣-١١ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

| | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | (٤) النقد وما في حكمه |
|-------|--|------------------|------------------|--------------------------------------|
| | | ٣,٧٨٩,٨٣١ | ٣,٥٨٩,٥٥٧ | مصرف الراجحي ح/٥٩٧ |
| | | ١,٣٥٩ | ٥,١٦١ | مصرف الراجحي ح/٩٢٨ |
| | | ١,٠٤٠ | - | مصرف الراجحي ح/ ٥٠٠٠٩١ |
| | | ٣,٧٩٢,٢٣٠ | ٣,٥٩٤,٧١٨ | |
| <hr/> | | | | |
| | | ٢,٠٠٠ | - | (٥) ارصدة مدينة اخري |
| | | ٢,٠٠٠ | - | عهد نقدية |
| <hr/> | | | | |
| | | ١١,٣٧٣,٩٨١ | ١٠,٩٤٦,٠٠٣ | (٦) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف |
| | | ١١,٣٧٣,٩٨١ | ١٠,٩٤٦,٠٠٣ | مبنى الجمعية الاستثماري (مبنى الوقف) |
| <hr/> | | | | |

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠)

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | (٧) اصول اوقاف - الصافي |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| ٤٦٥,٠٠٠ | ٤٦٥,٠٠٠ | أراضي |
| ٤٦٥,٠٠٠ | ٤٦٥,٠٠٠ | |
| | | (٨) الاصول الغير ملموسة - بالصافي |
| | | <u>التكلفة</u> |
| | | الرصيد بداية السنة |
| ٢٤,٢٥٠ | ٢٤,٢٥٠ | اضافات خلال السنة |
| ١١,٥٠٠ | ١١,٥٠٠ | الرصيد في نهاية السنة |
| ٣٥,٧٥٠ | ٣٥,٧٥٠ | <u>الاطفاء المتراكم</u> |
| | | الرصيد بداية السنة |
| ٢٢,٤٤٩ | ٢٢,٤٤٩ | اطفاء السنة |
| ٤,٦٧٥ | ٤,٦٧٥ | الرصيد في نهاية السنة |
| ٢٧,١٢٤ | ٢٧,١٢٤ | |
| | | <u>القيمة الدفترية</u> |
| | | رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| ٨,٦٢٦ | ٨,٦٢٦ | رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
| ١,٨٠١ | ١,٨٠١ | |

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) الممتلكات والألات والمعدات ، بالصافي

| التكلفة | سيارات | أثاث ومفروشات | اجهزة كهربائية | أجهزة كمبيوتر | لوحات | اجهزة الاتصال | طبليات | الإجمالي |
|------------------------|---------|---------------|----------------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| الرصيد بداية السنة | ١٩٥,١٤٥ | ٨١,٢٩٠ | ٤٧,٩٧٩ | ٢٩,١٢٤ | ٢٥,٠٠٠ | ٩,٢٤٩ | ٧,٣٠٠ | ٣٩٥,٠٨٧ |
| الإستبعادات خلال السنة | - | (١١,٧٠٠) | - | (٦٣٥) | - | - | - | (١٢,٣٣٥) |
| الرصيد في نهاية السنة | ١٩٥,١٤٥ | ٦٩,٥٩٠ | ٤٧,٩٧٩ | ٢٨,٤٨٩ | ٢٥,٠٠٠ | ٩,٢٤٩ | ٧,٣٠٠ | ٣٨٢,٧٥٢ |
| الإهلاك المتراكم | | | | | | | | |
| الرصيد بداية السنة | ١٩٥,١٤٤ | ٨١,٢٨٩ | ٤٧,٩٧٨ | ٢٩,١٢٣ | ١٧,٢٩٢ | ١,٩٣٧ | ٣,٥٢٨ | ٣٧٦,٢٩١ |
| أهلاك السنة | - | - | - | - | ١,٢١٠ | ٢,٣١٢ | ٧٣٠ | ٤,٢٥٢ |
| استبعادات خلال السنة | - | (١١,٧٠٠) | - | (٦٣٥) | - | - | - | (١٢,٣٣٥) |
| الرصيد في نهاية السنة | ١٩٥,١٤٤ | ٦٩,٥٨٩ | ٤٧,٩٧٨ | ٢٨,٤٨٨ | ١٨,٥٠٢ | ٤,٢٤٩ | ٤,٢٥٨ | ٣٦٨,٢٠٨ |
| القيمة الدفترية | | | | | | | | |
| رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ١ | ١ | ١ | ١ | ٦,٤٩٨ | ٥,٠٠٠ | ٣,٠٤٢ | ١٤,٥٤٤ |
| رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ١ | ١ | ١ | ١ | ٧,٧٠٨ | ٧,٣١٢ | ٣,٧٧٢ | ١٨,٧٩٦ |

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | (١٠) موردين |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| - | ٥٧,٤٠٠ | مؤسسة زايد احمد يحي عسيري للتجارة |
| - | ٥٧,٤٠٠ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | (١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٢٨,١١٠ | ٣٤,٠٧٥ | الرصيد في بداية العام |
| ٥,٩٦٥ | ٩,٣٥٠ | المكون خلال العام |
| ٣٤,٠٧٥ | ٤٣,٤٢٥ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | (١٢) التبرعات النقدية المقيدة |
| ١٨,٤٥٥ | ١٦,١٣٤ | كفارة اليمين |
| ١٦٠,٧٦٤ | ٢٣٩,١٧٢ | كفالة الأيتام |
| ٩,١١٦ | ١,٩٣٠ | إفطار صائم |
| ٨٩,٣٧٠ | ٢٧,٤٧٨ | سقيا المياه |
| ١٠,٥١٦ | ٨,٤٢٩ | سله غذائية |
| ٤٦,٤٠٠ | ١١٢,٣١٥ | رداء وبنثار |
| - | ١٣,٧٥٧ | مساعادات ذوي الإعاقة |
| - | ٦,٩٩٠ | سداد فواتير الكهرباء للمحتاجين |
| - | ٢,٣٥٥ | شراء أجهزة منزلية |
| ٣٣٤,٦٢١ | ٤٢٨,٥٦٠ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | (١٣) التبرعات العينية |
| ٨١٥,٩٧٧ | ٥٩١,٦١٧ | سلال غذائية |
| ١٤٥,٤٤٠ | ٣٨٦,٠١٠ | كسوة رداء وبنثار |
| - | ١٥,٨٠٠ | تبرعات عينية - مقيدة |
| ٤٠٣,٥٢٥ | ٢١٣,٩٧٤ | تبرعات عينية - غير مقيدة |
| ١,٣٦٤,٩٤٢ | ١,٢٠٧,٤٠١ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | (١٤) تبرعات منصة احسان |
| - | ٤٥٠,٠٠٠ | تحسين مساكن |
| - | ٤٥٠,٠٠٠ | |

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠)

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | (١٥) اعانة الوزارة |
|------------------|------------------|---------------------|
| ٧٠,٠٠٠ | ٤٣٥,٠٠٠ | اعانة تشغيلية |
| ١٢٨,٠٠٠ | - | تحسين المساكن |
| ٥٦,٢٥٠ | - | كسوة الشتاء |
| ٩٢,١٥٠ | - | سلال الغذائية |
| ٧٠,٠٠٠ | ٧٠,٠٠٠ | متضرري الكوارث |
| ١٧٢,٢٩٣ | - | شراء اجهزة كهربائية |
| ٩٥,١٢٥ | - | ارباب الاسر |
| ٣٠,٨٢٩ | - | دعم التعليم |
| ٧١٤,٦٤٧ | ٥٠٥,٠٠٠ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | (١٦) المساعدات النقدية |
|------------------|------------------|--|
| ٥,٠٠٠ | - | مساعدات لبرامج الترفيه لذوي المستفيدين |
| ١٤٨,٠٥٠ | ١٩٢,٨٠٠ | كفالة أيتام |
| ٩٣,٧٥٩ | ١٨٤,٦٣٧ | سقى مياه |
| ٤,٨٥٠ | - | اصلاح اجهزة للمستفيدين |
| - | ١,٠٠٠ | افطار صائم |
| ٣,٠٠٠ | - | سداد فواتير كهرباء للمستفيدين |
| ١٧٢,٤٤٠ | - | مساعدات رداء ودفن |
| ٢٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | اعانة زواج |
| ١,٥٠٠ | - | تدريب وتأهيل المستفيدين واسرهم |
| ١٨,٦٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | مساعدته طلاب والطالبات المغتربين |
| - | ٤٧٠ | كفالة رعاية الاسر (صيانه اجهزه) |
| - | ٧٨,٥٠٠ | مساعدات الكسوة رداء ودفن |
| ٤٦٧,١٩٩ | ٤٨٧,٤٠٧ | |

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠)

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | (١٧) مساعدات المنح الحكومية |
|------------------|------------------|------------------------------|
| - | ٢١,٨٤١ | برامج وانشطة |
| - | ٢٦٥,٤٥٠ | مساعدات اسر |
| ٥٥,٤٣٠ | - | مساعدات دعم التعليم |
| ١٠,٠٠٠ | - | مساعدات تحسين مساكن |
| ١٨,٥٥٠ | - | مساعدات سلال غذائية |
| ٦٥,٠٠٠ | - | مساعدات الكسوة |
| ٢٢٣,٥٠٠ | - | مساعدات اجهزة للمستفيدين |
| ٣٧٢,٤٨٠ | ٢٨٧,٢٩١ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | (١٨) المساعدات العينية |
| ٩٨٠,٥٦٣ | ٩٤٢,٠٣٥ | سلال غذائية - مقيده |
| ١٣,٥٠٠ | ١٦,٧٥١ | مساعدات كفارات اطعام - مقيده |
| ٣٠٤,١٤٤ | ٢٧,٨٥٦ | مواد غذائية - غير مقيده |
| ٥٩,٠٠٠ | ٦,٣٠٠ | أجهزة كهربائية - غير مقيدة |
| - | ٧٠٠ | اثاث ومفروشات |
| - | ١٥,٨٠٠ | زكاة الفطر |
| - | ٢٢١,٠١٠ | كسوة |
| ١,٣٥٧,٢٠٧ | ١,٢٣٠,٤٥٢ | |

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | (١٩) المصروفات العمومية والإدارية |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| ١٤٥,٤٧٦ | ٢٢٥,١٤١ | مرتبات واجور وما في حكمها |
| ١٨,٣٥٧ | ٢١,٠٢٩ | التأمينات الاجتماعية |
| ١٦,٦٢٦ | ٩,٥٠٠ | تحميل وتنزيل |
| ١,٥٦٠ | ٢,٤٨٦ | بريد وهاتف ونت |
| ٢,٤٧٣ | ٢,٢٠٣ | مطبوعات و أدوات كتابية |
| ٤,٣٦٣ | - | صيانة |
| ٦,٣٢٨ | ٤,٦٦٧ | ضيافة ونظافة |
| ١٨,٠٧٩ | - | رسوم مكتب العمل |
| ١,٣٠٠ | ١,٢٩٢ | تأمين طبي |
| ٢,٤٠٨ | ٣,٠٩٣ | محروقات وصيانته |
| ٣ | ٦٥٠ | رسوم بنكيه |
| ١٧,٣٤٢ | ١٢,٦٥٨ | كهرباء ومياه |
| ٩٤٠ | - | تأمين السيارات |
| ٣,٢٥٠ | - | ضريبة القيمة المضافة |
| ٦٠٠ | - | رسوم رخص السيارات |
| ١٣,٤٠٠ | ١٥,٠٠٠ | مصاريف المخططات الهندسية |
| ٣,٣٠٠ | ٣,٥٣٤ | ملصقات اللوحات الاعلانية |
| ٤,٥٠٠ | - | قيمة مخالفات المرورية |
| ٢,٩٦٩ | - | تدريب وتأهيل |
| ٤٠٠ | - | تأشيرة خروج وعوده |
| ٤٦٠ | ١,٦١٠ | مستهلكات اخرى |
| ٢,٠٥٠ | - | فحوصات طبية وعلاج |
| ١,٣٠٠ | ١٨,٢٠٠ | تجديد اقامه |
| ٥,٩٦٥ | ٩,٣٥٠ | مصروف نهاية الخدمة |
| ١,٢٦٥ | ٢,٨٠٠ | برنامج مقيم |
| ٣,٦٤٤ | - | تذاكر سفر |
| - | ١٢,٩٣٧ | رسائل للمتجر |
| - | ٥,٧٣٨ | مصاريف اشتراكات وتصديقات |
| ٢٧٨,٣٥٨ | ٣٥١,٨٨٨ | |

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | المحرر خلال السنة | المقيد خلال السنة | ١ يناير ٢٠٢٢م | (٢٠) صافي الاصول المقيدة |
|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------------------------------|
| ٥٢,٢٣٤ | - | ١٦,١٣٤ | ٣٦,١٠٠ | كفارة اليمين |
| ٤٩٢,٠٦٧ | (١٩٢,٨٠٠) | ٢٣٩,١٧٢ | ٤٤٥,٦٩٥ | كفالة الأيتام |
| ٤٤,٧٢٣ | - | ١,٩٣٠ | ٤٢,٧٩٣ | إفطار صائم |
| - | (١٢٢,٣٣٦) | ٢٧,٤٧٨ | ٩٤,٨٥٨ | مشروع السقيا |
| ٩٧٢,٠٣٢ | (٢٦٥,٤٥٠) | - | ١,٢٣٧,٤٨٢ | إعانة الوزارة (اسر) |
| ٥٥٩,٤٨٦ | (٤٠٥,٣١٨) | ٨٧٥,٢٧١ | ٨٩,٥٣٣ | زكاة المال |
| ٦,٩٩٠ | - | ٦,٩٩٠ | - | سداد فواتير الكهرباء للمحتاجين |
| ١١٨,٠٠٠ | - | - | ١١٨,٠٠٠ | اعانة الوزارة تحسين المساكن |
| ٧٣,٦٠٠ | - | - | ٧٣,٦٠٠ | اعانة الوزارة للسلال الغذائية |
| ٢,٣٥٥ | - | ٢,٣٥٥ | - | اعانة الوزارة لشراء الاجهزة المنزلية |
| ٩٥,١٢٥ | - | - | ٩٥,١٢٥ | اعانة الوزارة لأرباب الاسر |
| ١٣,٧٥٧ | - | ١٣,٧٥٧ | - | مساعادات ذوي الإعاقة |
| ٤٥٠,٠٠٠ | - | ٤٥٠,٠٠٠ | - | منصة احسان تحسين المساكن |
| ١٥,٨٠٠ | - | ١٥,٨٠٠ | - | تبرعات عينيه مقيده - زكاة الفطر |
| ٣٨٦,٠١٠ | - | ٣٨٦,٠١٠ | - | تبرعات عينيه مقيده - كسوة رداء ودثار |
| ٥٩١,٦١٧ | - | ٥٩١,٦١٧ | - | تبرعات عينيه مقيده سلال غذائية |
| ٩٠,٠٠٠ | - | - | ٩٠,٠٠٠ | فتيات وامهات |
| ٤٠,٥٣٠ | - | - | ٤٠,٥٣٠ | كسوه الشتاء |
| ١,٦٥٢,٤٧٤ | (٢١,٨٤١) | ٤٣٥,٠٠٠ | ١,٢٣٩,٣١٥ | اعانه الوزارة برامج انشطه |
| ١٥٠,٢٦٧ | - | ٧٠,٠٠٠ | ٨٠,٢٦٧ | اعانه وزاره متضرري الكوارث |
| ١٤٨,٩٢١ | - | ٨,٤٢٩ | ١٤٠,٤٩٢ | سله غذائية |
| ٢٥٧,٧٥٥ | - | ١١٢,٣١٥ | ١٤٥,٤٤٠ | كسوة رداء ودثار |
| ٦,٢١٣,٧٤٣ | (١,٠٠٧,٧٤٥) | ٣,٢٥٢,٢٥٨ | ٣,٩٦٩,٢٣٠ | |

(٢١) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٢٣م .