

جمعية البر الأهللة بمحافظه رجال المع
تحت اشراف المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٢٢٢)
منطقة عسبر - المملكة العربفة السعوففة
القوائم المالففة كما فى ٣١ دفسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرر مرافع الحسابات المسقل

جمعية البر الأهلية بمحافظة رجال المع
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٢)
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
١٩ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية البر الأهلية بمحافظة رجال المع
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الأهلية بمحافظة رجال المع - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٢) - 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 للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة 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 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 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 جوهرى 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وحجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعدد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملئمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الأهلية بحافظة رجال المع - 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

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض : ٥ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ

الموافق : ٢٥ مايو ٢٠٢٣ م.

جمعية البر الأهلية بمحافظة رجال المع
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٢)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٧٥٨,٣٧١	٦,٧٩٤,٦٨٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٥,٧٥٨,٣٧١	٦,٧٩٤,٦٨٦		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
١٣,٦٤٠,٤٨٩	١٣,٠٧٤,٩٥٩	(٥)	استثمارات عقارية وقفية - بالصافي
١٣,٦٤٠,٤٨٩	١٣,٠٧٤,٩٥٩		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٦٨,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	(٦)	اراضي استثمارية - بالتكلفة
١,٢٢٩,٩٢١	١,١٨٤,٠٢٩	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١,٣٩٧,٩٢١	١,٣٥٢,٠٢٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٠,٧٩٦,٧٨١	٢١,٢٢١,٦٧٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		ايرادات مقبوضة مقدماً
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٠٨,٩٣٣	٢٤٢,٦٥٥	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٨,٩٣٣	٢٤٢,٦٥٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤٠٨,٩٣٣	٤٤٢,٦٥٥		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٧,٧٨١,٣٩٥	١٧,٥١٠,٨١٣		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٦٠٦,٤٥٣	٣,٢٦٨,٢٠٦	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
٢٠,٣٨٧,٨٤٨	٢٠,٧٧٩,٠١٩		مجموع صافي الأصول
٢٠,٧٩٦,٧٨١	٢١,٢٢١,٦٧٤		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس الجمعية

المستشار المالي

الحاسب

محمد علي آل نافع

علي عبد الله إبراهيم سوادى

محمد علي محمد زهد

نائمة الأنشطة

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

اجمالي ٢٠٢١ م	اجمالي ٢٠٢٢ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات
٥٢٤,٨٩١	١٩٤,٧٠٤	-	١٩٤,٧٠٤		التبرعات النقدية العامة
١٠١,٢٠٨	٣٢٨,١٣٠	-	٣٢٨,١٣٠		تبرعات خدمات تطوعية
١,٩٤٢,٥٤٣	١,٤٠١,٢٦٣	١,١٨١,٨٩٧	٢١٩,٣٦٦	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
٧٩٠,٦٩٦	٢,٠٣٨,١٠٠	٢,٠٣٨,١٠٠	-	(١٠)	دعم منصة إحسان
-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠		إيرادات رسوم متاجر تبرع
٩٨٠,٨١٠	٦٨١,٩١٥	-	٦٨١,٩١٥	(١١)	التبرعات العينية
٩,٠٠٠	٩,٤٠٠	-	٩,٤٠٠		اشتراكات اعضاء
٧٩٩,١٥٧	٧٠٢,٢٦٠	٧٠٢,٢٦٠	-		تبرعات الزكاة
٦٠٦,٦٠٠	٦٥٠,١٠٠	٦٥٠,١٠٠	-	(١٢)	اعانات الوزارة
٦٧٣,٠٠٠	٨٨٤,٠٠٠	-	٨٨٤,٠٠٠	(١٣)	ايرادات تأجير
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٣,٩١٥,٠٣٥)	٣,٩١٥,٠٣٥		اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٦,٤٢٧,٩٠٥	٦,٩٠٩,٨٧٢	٦٦٨,٨٢٢	٦,٢٥٢,٥٠٠		إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف
					المصروفات
١,٧٢٩,٤٧٣	١,٢٩٤,٠٧٢	-	١,٢٩٤,٠٧٢	(١٤)	المساعدات النقدية
٩٩٢,٨١٠	٦٨١,٩١٥	-	٦٨١,٩١٥	(١٥)	المساعدات العينية
٧٨٧,٩٢٩	٧٣٨,٨٧٠	-	٧٣٨,٨٧٠		مساعدات الزكاة
٩١٧,٤٩٢	٣٧٢,٨٦٢	-	٣٧٢,٨٦٢	(١٦)	مصروفات اعانات الوزارة
١٠١,٢٠٨	٣٢٨,١٣٠	-	٣٢٨,١٣٠		مصروفات خدمات تطوعيه
-	١,٥١٩,٢٣٤	-	١,٥١٩,٢٣٤	(١٧)	مساعدات دعم منصة احسان
٥٤,٥٧٧	٦٤,٤٩١	-	٦٤,٤٩١		مصاريف اوقاف
١٩٧,٨٧٠	١٨٥,٣٦٢	-	١٨٥,٣٦٢	(١٨)	مصاريف جمع أموال
٣٥	٣,٠٩٦	-	٣,٠٩٦		مصاريف حوكمه
٢٧٣,١٠٩	٢٧٥,٠٥٥	-	٢٧٥,٠٥٥	(١٩)	مصروفات محملة على النشاط
٤٩٣,٢٥٣	٣٧٢,٧٤٢	-	٣٧٢,٧٤٢	(٢٠)	المصروفات العمومية والإدارية
٤٢٤,١٤٩	٥٦٥,٥٣٠	-	٥٦٥,٥٣٠	(٥)	اهلاك استثمارات عقارية وقفه
٢١,٢٣٢	٤٥,٨٩١	-	٤٥,٨٩١	(٧)	اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٥,٩٩٣,١٣٧	٦,٤٤٧,٢٥٠	-	٦,٤٤٧,٢٥٠		إجمالي المصروفات
٤٣٤,٧٦٨	٤٧٤,٠٧٢	٦٦٨,٨٢٢	(١٩٤,٧٥٠)		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
٤٥٧,٥٠٠	(٧١,٤٥١)	-	(٧١,٤٥١)		تسويات سنوات سابقة
٤٥٧,٥٠٠	(٧١,٤٥١)	-	(٧١,٤٥١)		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٨٩٢,٢٦٨	٤٠٢,٦٢١	٦٦٨,٨٢٢	(٢٦٦,٢٠١)		التغير في صافي الاصول
-	-	٤,٤٣١	(٤,٤٣١)		التحويل بين بنود الاصول
١٩,٤٩٥,٥٨٠	٢٠,٣٨٧,٨٤٨	٢,٦٠٦,٤٥٣	١٧,٧٨١,٣٩٥		صافي الأصول بداية السنة
٢٠,٣٨٧,٨٤٨	٢٠,٧٩٠,٤٦٩	٣,٢٧٩,٧٠٦	١٧,٥١٠,٧٦٣		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الأهلية بمحافظة رجال المع
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٢)

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>
٨٩٢,٢٦٨	٤٠٢,٦٢١	التغير في صافي الأصول
٤٢٤,١٤٩	٥٦٥,٥٣٠	اهلاك استثمارات عقارية وقيمه
٢١,٢٣٢	٤٥,٨٩١	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦٥,٠٠٠	٦٢,٩٨٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١	تسويات مجمع الاهلاك
-	٧١,٤٥١	تسويات سنوات سابقة
١,٤٠٢,٦٤٩	١,١٤٨,٤٧٦	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٤٥٧,٥٠٠)	-	ارباح اسهم غير محققه
٦,٢٥٠	-	مصرفوات مدفوعة مقدماً
٢٠٠,٠٠٠	-	ايرادات مقبوضه مقدماً
١,١٥١,٣٩٩	١,١٤٨,٤٧٦	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
-	(١٠٠,٧١١)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١٥١,٣٩٩	١,٠٤٧,٧٦٥	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٣٨٠)	-	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,٣٨٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
١,١٤٨,٠١٩	١,٠٤٧,٧٦٥	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٦١٠,٣٥٢	٥,٧٥٨,٣٧١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥,٧٥٨,٣٧١	٦,٨٠٦,١٣٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الأهلية بمحافظة رجال المع ، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٢) بتاريخ ١٤٢٣/٠٧/٢١ هـ الموافق ٢٠٠٢/٠٩/٢٨ م ، مركزها الرئيسي:- الشعيبين- عسير - المملكة العربية السعودية .

١.١. الفترة المالية :

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

٢.١. أهداف الجمعية :-

- خدمة المجتمع السعودي من خلال أنشطة الجمعية الأهلية المتعددة .
- تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الأيتام وكفالة الاسر وانشطة خيريته اخرى متنوعة لمستحقيها .
- تقديم اموال الزكاة والمساعدات الإجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي .
- المشاركة بفعاليات ودرجات تدريبية لتطوير أداء الجمعية لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري .
- غير ما تقدمه من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الاساسي للجمعية .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والاوضاع 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 تقرب 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 .

٣- السياسات المحاسبية المتبعة :

٣-١ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر والتأمينات 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 الآجلة ، وتظهر 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 ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، 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 الممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره ، للموجودات كما يلي :

مباني	٤%	اجهزه وحاسب الي وطابعات	١٥%
تحسينات على املاك الغير (مقر الجمعية)	١٠%	اثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%
السيارات	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 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 والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها 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 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 مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف 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 اكتسب فيها .

٣-٧ 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 لمناافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

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

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشتريتها 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 :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والأنشطة 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 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 إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، وضمن 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 اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاماً ، بتقديم تبرع .

جمعية البر الأهلية بمحافظة رجال المع
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتمه)

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .
الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية .

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الأموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الأهلية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقاً 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 اصولاً متداولة ، أو استثمارات و اصولاً مالية ، أو اصولاً ثابتة ، أو اصولاً 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 أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما معاً ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة ، أو استثمارات و اصولاً مالية ، أو اصولاً ثابتة ، أو اصولاً 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 ، أو استثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

جمعية البر الأهلية بمحافظة رجال المع

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) النقد وما في حكمه
٤,٩٢٥,٣٩٦	٥,٨٥٤,٠٢٥	مصرف الراجحي زكاة ح/١٠٦٦
١	٤٠	مصرف الراجحي أمانات زواج ح/٥٢٩٥٢
٣٠٠	-	مصرف الراجحي تبرعات ١٠٧٤
١,٨٣٢	١٤١	مصرف الراجحي كفاله ايتام ح/١٠١١٧
٧٨٢	٧٢٩	مصرف الراجحي الوقف الخيري ح/٤٠٢٤٠٥
٢,٠٥٧	-	مصرف الراجحي اعانات ح/٢١١١٤
٥٣٩,٢٦٦	٦١٢,٣١٩	البنك الاهلي التجاري أيتام ح/١٠٤
١٨١,٢٥٤	٢١٦,٥٥٥	البنك الاهلي التجاري زكاة ح/٢٠٢
٣٩,٦٥٠	٤١,٨١٩	البنك الاهلي التجاري كفاره اليمين ح/٨٠١
١٦,٥٥٣	١٦,٦٠٣	البنك الاهلي التجاري الوقف الخيري ح/١٠٠٢
٥,٠٥٨	٦,٢٣٣	البنك الاهلي التجاري صدقة جارية ح/٦٠٥
٤٦,٢٢٢	٤٦,٢٢٢	البنك الأهلي مساعدات زواج ح/٧٠٣
٥,٧٥٨,٣٧١	٦,٧٩٤,٦٨٦	

الإجمالي	مياني	(٥) استثمارات عقارية وقفية - بالصافي
١٤,١٣٨,٢٧٣	١٤,١٣٨,٢٧٣	التكلفة
١٤,١٣٨,٢٧٣	١٤,١٣٨,٢٧٣	الرصيد بداية السنة
٤٩٧,٧٨٤	٤٩٧,٧٨٤	الرصيد في نهاية السنة
٥٦٥,٥٣٠	٥٦٥,٥٣٠	الإهلاك المتراكم
١,٠٦٣,٣١٤	١,٠٦٣,٣١٤	الرصيد بداية السنة
		أهلاك السنة
		الرصيد في نهاية السنة
١٣,٠٧٤,٩٥٩	١٣,٠٧٤,٩٥٩	القيمة الدفترية
١٣,٦٤٠,٤٨٩	١٣,٦٤٠,٤٨٩	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٦) اراضي استثمارية - بالتكلفة
١٦٨,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	استثمارات ارض الحبيل - ارض زراعية
١٦٨,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	

جمعية البر الأهلية بمحافظة رجال المع
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٢)

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	أثاث ومفروشات	أجهزة وحاسب الي وطابعات وبرامج	السيارات	تحسين على أملاك الغير (مقر الجمعية)	الأراضي	التكلفة
١,٤٦٦,٨٥٧	٤٥,٦٧٢	٤٥,١٢٠	١٧٠,٥٠٠	٣٤٥,٥٦٥	٨٦٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١,٤٦٦,٨٥٧	٤٥,٦٧٢	٤٥,١٢٠	١٧٠,٥٠٠	٣٤٥,٥٦٥	٨٦٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢٣٦,٩٣٦	١٣,٤٤١	٢٨,٨١٣	١٧٠,٤٩٨	٢٤,١٨٤	-	<u>الإهلاك المتراكم</u>
٤٥,٨٩١	٤,٥٢٧	٦,٧٦٨	-	٣٤,٥٥٦	-	الرصيد بداية السنة
١	١	-	-	-	-	أهلاك السنة
٢٨٢,٨٢٨	١٨,٠٠٩	٣٥,٥٨١	١٧٠,٤٩٨	٥٨,٧٤٠	-	تسويات على مجمع الأهلاك
١,١٨٤,٠٢٩	٢٧,٦٦٣	٩,٥٣٩	٢	٢٨٦,٨٢٥	٨٦٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٢٢٩,٩٢١	٣٢,٢٣١	١٦,٣٠٧	٢	٣٢١,٣٨١	٨٦٠,٠٠٠	<u>القيمة الدفترية</u>
						رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
						رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الأهلية بمحافظة رجال المع
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤٣,٩٣٣	٢٠٨,٩٣٣	الرصيد بداية السنة
٦٥,٠٠٠	٦٢,٩٨٢	المكون خلال السنة
-	(١٠٠,٧١١)	المسدد خلال السنة
-	٧١,٤٥١	تسويات سنوات سابقة
٢٠٨,٩٣٣	٢٤٢,٦٥٥	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٨٩٢,٧٥٦	٧٥٨,٧٦٥	تبرعات كفاله الايتام
٦٣,٤٩٢	٢٩,٠٠١	تبرعات السلة الغذائية
١٠,٠٠٠	٢٤٩,٣٤٤	تبرعات ترميم منازل
٩٠,٠٠٠	-	شراء اجهزة كهربائية
١٢,٢٨٩	١٥,٦١٤	تبرعات كفاره اليمين
١٦٠,٠٠٠	-	الطالب الجامعي
٩٦٨	٧٧٧	تبرعات مساعه المقبلين علي الزواج
٢٠٠	-	تبرعات كفاله الاسر
١٠,٧٠٠	١,٠٠٠	كسوة العيد
١,٧٠٠	٣,٠٧٠	كسوة الشتاء
-	٨٣,١٥٨	مشروع افطار صائم
١٥,٠٠٠	-	مشاريع أضحاحي العيد
٢٨٦,٠٠٠	-	تبرعات بناء منزل محمد الشديدي
٣٢,٠٠٠	-	تبرعات كفالة طالب الضويان
١٤,٥٣٠	٢,١٠٠	فدية صيام
٣٥٢,٩٠٨	٣٦,٤٢٢	تبرعات بناء منزل ارملة ابراهيم
-	٢,٦٤٦	تبرعات زكاة الفطر
	٢١٩,٣٦٦	تبرعات نقدية غير مقيدة - صدقة
١,٩٤٢,٥٤٣	١,٤٠١,٢٦٣	

جمعية البر الأهلية بمحافظة رجال المع
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠) دعم منصة إحسان
٦٣٠,٦٩٦	-	للسلة الشهرية
١٦٠,٠٠٠	-	كفالة الطالب الجامعي
-	٢٥,٠٠٠	سلات غذائية رمضان
-	٤٢٠,٠٠٠	سداد ايجارات منازل
-	١٤٢,٥٠٠	الارامل والمطلقات
-	١١٠,٠٠٠	الأجهزة الكهربائية
-	١٨٥,٠٠٠	ترميم منازل المحتاجين
-	١,١٥٥,٦٠٠	سقى الماء
٧٩٠,٦٩٦	٢,٠٣٨,١٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) التبرعات العينية
٢١٥,٢٠٠	٢٤٦,٨١٠	سلات غذائية
٢٤,٨٤٠	٤,٠٠٠	اثاث منازل
٤٧٨,٥٠٠	٣٤٠,١٢٠	تمور
١٠٧,٠٠٠	-	ملابس
٦,٣٠٠	-	ذبايح
٥٨,٤٠٠	-	ادوات منزلية وكهربائية
٣٠,٠٠٠	-	حقائب مدرسية
٦٠,٥٧٠	٧٠,٤٠٥	مواد غذائية من العثيم
-	٥,٥٨٠	كراتين ماء
-	١٥,٠٠٠	بطاقات سلتى من بنده
٩٨٠,٨١٠	٦٨١,٩١٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) اعانة الوزارة
٣٦,٦٠٠	٨٠,١٠٠	دعم رواتب المدير والمحاسب
٣٠٢,٠٠٠	-	دعم الاسر سلات غذائية
-	٥٠٠,٠٠٠	برامج وانشطة للمستفيدين
٦٧,٠٠٠	-	ترميم وتحسين مساكن
١٣١,٠٠٠	-	كسوة العيد
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	دعم الوزارة لمتضرري الكوارث الطبيعية
٦٠٦,٦٠٠	٦٥٠,١٠٠	

جمعية البر الأهلية بمحافظة رجال المع
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٢)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) إيرادات تأجير
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	وقف صافية مرعي
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	ارض الحبيل
٦٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	وقف الاحسان الخيري
٢٢,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	ابجار حاويات الملابس
٦٧٣,٠٠٠	٨٨٤,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) المساعدات النقدية
٩٧٢,٣٤٥	٩٨٥,٦٨٤	كفالة ايتام
٦٣,٤٩٣	١٨,٢٩٣	مشروع السلة الغذائية
-	١٠,٠٠٠	خدمة اجتماعية
٨٤,٢٤٩	٨,٥٢٩	أجهزة كهربائية
٢١,٩٠٣	١	مساعدات كفاره اليمين
٣,٠٠٠	-	ارامل العويضة
٢,٢٠٠	١٤,٤٣٠	فديه صيام
-	١٣,٥٥٩	زكاة الفطر
١٠,٨٠٠	-	كسوة عيد
٢٨٤,٥٣٢	١٠٤,٧٩٩	بناء منزل ارملة إبراهيم
١٦,٤٧٤	-	أضاحي العيد
-	٥,٦٢٠	مساعدات كسوه الشتاء (دفعه وغذاء)
٧,٥٣٠	٨٣,١٥٧	إفطار صائم
٢٥,٥٥٠	-	كفالة طالب الضويان
٢٣٦,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مساعدات بناء منزل مستفيد محمد
١,٣٩٧	-	كسوة الشتاء
١,٧٢٩,٤٧٣	١,٢٩٤,٠٧٢	

جمعية البر الأهلية بمحافظة رجال المع
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) المساعدات العينية
٢١٥,٢٠٠	٢٤٦,٨١٠	سلات غذائية
٢٤,٨٤٠	٤,٠٠٠	اثاث منازل
٤٧٨,٥٠٠	٣٤٠,١٢٠	تمور
١٠٧,٠٠٠	-	ملابس
٦,٣٠٠	-	ذبايح
٥٨,٤٠٠	-	ادوات منزلية وكهربائية
٣٠,٠٠٠	-	حقائب مدرسية
-	٥,٥٨٠	كراتين ماء
٦٠,٥٧٠	٧٠,٤٠٥	مواد غذائية من العثيم
-	١٥,٠٠٠	بطاقات سنابل الخير
١٢,٠٠٠	-	مشاركات اجتماعية
٩٩٢,٨١٠	٦٨١,٩١٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) مصروفات اعانات الوزارة
٦٥٦,٣٥٠	-	دعم كفاله اسر
٩٥,٦٠٠	-	كفاله طالب الجامعي
٦,١٠٠	٣٠,٥٠٠	رواتب المدير والمحاسب
١٥٩,٤٤٢	١٤٢,٥٥٨	دعم الاسر - سلات
-	١٣٢,٨٠٤	كسوة العيد
-	٦٧,٠٠٠	ترميم وتحسين المساكن
٩١٧,٤٩٢	٣٧٢,٨٦٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) مساعدات دعم منصة إحسان
-	٥٥٤,٦٢٥	السلة الشهرية
-	١٣٦,٩٠٠	كفالة الطالب الجامعي
-	٢,٢٧٧	كفارات
-	٢٥,٠٠٠	سلات غذائية رمضان
-	٣٥٤,٩٣٢	سداد ايجارات
-	٥٤,٥٠٠	الارامل والمطلقات
-	١١٠,٠٠٠	أجهزة كهربائية
-	١٨٥,٠٠٠	ترميم منازل المحتاجين
-	٩٦,٠٠٠	سقيا الماء
-	١,٥١٩,٢٣٤	

جمعية البر الأهلية بمحافظة رجال المع
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٢)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٨) مصروفات جمع الاموال
-	١٣٤,٢١١	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٢٠,٠٠٠	مبادرة متاجر تبرع
-	١٥,٠٠٠	ايجار مقر الجمعية
-	٧,٧٠٠	التأمينات الاجتماعية
-	٤,١٠١	تأمين طبي
-	٤,٣٥٠	اجور تحميل وتزليل
١٩٧,٨٧٠	-	مصروفات جمع الاموال لعام ٢٠٢١ م
١٩٧,٨٧٠	١٨٥,٣٦٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٩) مصروفات محملة على النشاط
٢٢٣,٥١٠	٢٣٣,٤٦٤	مرتبات واجور وما في حكمها
١٥,٧٧٤	١١,٥٥٩	التأمينات الاجتماعية
٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	ايجار المقر
١١,٣٢٥	٦,١٥٢	تأمين الطبي
-	١,٣٨٠	اشترك في خدمة الرسائل
٢٧٣,١٠٩	٢٧٥,٠٥٥	

جمعية البر الأهلية بمحافظة رجال المع
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٢)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
٢١٨,٧١٥	١٤٠,٤٩٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٧٢,٣١١	٥٧,٧٨٧	تأمينات الاجتماعية
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	ايجارات
١,١٣٩	٢,٠٣٠	ادوات كتابية مطبوعات
-	٢,١٠٠	تذاكر سفر
٣,٦٣١	٥,١٠٧	هاتف بريد وبرق
٢,٧٠٥	٤,١٨٦	كهرباء ومياه
٥٦,٦٢٥	٣٠,٧٥٨	تامين طبي
-	٢٤٠	تعبئة ماء
-	١٢٦	وقود ومحروقات
-	٥,١٧٥	اشترك مدد واجور
١٠,١٥٠	١٢,٩٢٨	رسوم حكومية تجديد اقامات وتراخيص
-	٤,٣٠٠	دورات تدريبية
٨,٣٩٥	-	اشتراكات وتصديقات
٦٥,٠٠٠	٦٢,٩٨٢	مكافاة نهاية الخدمة
-	٥٧١	ضيافة ونظافة
-	٦,٤٠٢	صيانة واصلاح
-	٦٠	مصاريف بنكية
١٦,٥١٩	-	اشترك نظام سريع للحوالات
٥٦٣	-	اشترك موقع الجمعية
٤٩٣,٢٥٣	٣٧٢,٧٤٢	

جمعية البر الأهلية بمحافظة رجال المع
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحرم خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢ م	(٢١) صافي الأصول المقيدة
٦٣٦,١٧٢	(٩٨٥,٦٨٤)	٧٥٨,٧٦٦	٨٦٣,٠٩٠	كفالة ايتام
١٣٥,٤٢٤	(٧٥٢,٤٢٨)	٧١٦,٤٠٥	١٧١,٤٤٧	الزكاة
-	(١)	-	١	كفارة يمين
٢٨٣,٧٢٨	-	٢٤٩,٣٤٣	٣٤,٣٨٥	ترميم وتحسين مساكن
-	(٤,٧٧٠)	٣,٠٧٠	١,٧٠٠	كسوة الشتاء
١٦٠,٠٠٠	-	-	١٦٠,٠٠٠	الطلاب الجامعي الماجد
٢٠١	-	-	٢٠١	كفالة أسر
-	(٥,٧٥١)	-	٥,٧٥١	شراء أجهزة كهربائية
-	(٥٠,٠٠٠)	-	٥٠,٠٠٠	تبرعات بناء منزل محمد الشديدي
٦,٤٥٠	-	-	٦,٤٥٠	تبرعات كفالة طالب الضويان
-	(١٤,٤٣٠)	٢,١٠٠	١٢,٣٣٠	فدية صيام
-	(١٠٤,٧٩٩)	٣٦,٤٢٣	٦٨,٣٧٦	تبرعات بناء منزل ارملة ابراهيم
٨٠,١٠٠	(٣٠,٥٠٠)	٨٠,١٠٠	٣٠,٥٠٠	دعم رواتب المدير والمحاسب
١٤٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	دعم الوزارة لمتضرري الكوارث الطبيعية
-	(٦٧,٠٠٠)	-	٦٧,٠٠٠	دعم حكومي ترميم مساكن
-	(١٣٢,٠٠٠)	١,٠٠٠	١٣١,٠٠٠	كسوة العيد
-	(١٤٢,٥٥٨)	-	١٤٢,٥٥٨	دعم الأسر حكومي - سلات
٧٦,٠٧١	(٥٥٤,٦٢٥)	-	٦٣٠,٦٩٦	دعم منصة إحسان للسلة الشهرية
٢٣,١٠٠	(١٣٦,٩٠٠)	-	١٦٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان كفالة الطالب
١,٧٤٥	-	٧٧٧	٩٦٨	تبرعات مساعه المقبلين علي الزواج
١٠,٧٠٨	(١٨,٢٩٣)	٢٩,٠٠١	-	مشروع السلة الغذائية
-	(٨٣,١٥٧)	٨٣,١٥٧	-	إفطار صائم
١٣,٣٣٩	(٢,٢٧٦)	١٥,٦١٥	-	كفارات
-	(٢٥,٠٠٠)	٢٥,٠٠٠	-	تبرع منصة احسان السلة الرمضانية
٦٥,٠٦٨	(٣٥٤,٩٣٢)	٤٢٠,٠٠٠	-	تبرع منصة احسان سداد ايجارات
-	(١١٠,٠٠٠)	١١٠,٠٠٠	-	تبرع منصة احسان توفير أجهزة
-	(١٨٥,٠٠٠)	١٨٥,٠٠٠	-	تبرع منصة احسان ترميم منازل
١,٠٥٩,٦٠٠	(٩٦,٠٠٠)	١,١٥٥,٦٠٠	-	تبرع منصة احسان سقيا الماء
٨٨,٠٠٠	(٥٤,٥٠٠)	١٤٢,٥٠٠	-	تبرع منصة احسان الارامل والمطلقات
٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	-	منح حكومي برامج وانشطة المستفيدين
٣,٢٧٩,٧٠٦	(٣,٩١٠,٦٠٤)	٤,٥٨٣,٨٥٧	٢,٦٠٦,٤٥٣	

(٢٢) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢٣ م .