

جمعية البر الخيرية بالقحمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بالقحمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧)
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
١٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالقحمة - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المتحفظ:

- لم يتم موافقتنا بمصادقات مؤيدة لصحة رصيد استثمارات اسهم مصرف الانماء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م كما لم يتم تسجيل أي أرباح استثمارات خلال العام المالي ولم نتأكد من صحة ذلك.
عدا ذلك 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 مستقنون 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 المتحفظ.

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 جوهرى 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 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.

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 الجوهرية 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 جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد 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 تأكيد 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.
- 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 بالقحمة - 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 الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرويس وشركاؤه

الرياض: ٢٦ محرم ١٤٤٥ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق: ١٣ أغسطس ٢٠٢٣ م.

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٣٣
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

جمعية البر الخيرية بالقحمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم(٣١٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٥٥٢,٨٩٢	٢,٦٧٧,٠٤٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٤٩,٩٤٠	٣٧١,١٩٠	(٥)	ذمم وارصدة مدينة اخري
٢,٨٠٢,٨٣٢	٣,٠٤٨,٢٣٢		مجموع الأصول المتداولة
			اصول الاوقاف
٦٢٧,٥٥٢	٥٧٩,٠٠٢	(٦)	اصول الاوقاف - بالصافي
٦٢٧,٥٥٢	٥٧٩,٠٠٢		مجموع اصول الاوقاف
			الاستثمارات والاصول المالية
٣١٩,٤٥٩	٤٣٢,٦٥٦	(٧)	استثمارات غير متاحة للبيع
٣١٩,٤٥٩	٤٣٢,٦٥٦		مجموع الاستثمارات والاصول المالية
			الأصول غير المتداولة
١٢٨,٩٨٢	٢٠٩,٤١٥	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٢٨,٩٨٢	٢٠٩,٤١٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٣,٨٧٨,٨٢٥	٤,٢٦٩,٣٠٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
٦٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	(٩)	ذمم وارصدة دائنة اخري
٦٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٨,٢١٨	٢١,٣٦٩	(١٠)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٨,٢١٨	٢١,٣٦٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٦٨,٢١٨	١٠١,٣٦٩		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٩١٨,٢٧٧	١,٠٨٥,٢٦٨		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٤٦٧,٤٠٠	٢,٥٩٠,٧٩٢		صافي الأصول المقيدة
٢٠٥,٤٧١	١٥٩,٢٢١		صافي اصول الاوقاف
٢١٩,٤٥٩	٣٣٢,٦٥٥		ارباح (خسائر) غير محققه
٣,٨١٠,٦٠٧	٤,١٦٧,٩٣٦		مجموع صافي الأصول
٣,٨٧٨,٨٢٥	٤,٢٦٩,٣٠٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

جمعية البر الخيرية بالقحمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم(٣١٧)

قائمة الأنشطة

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

اجمالي م٢٠٢١	اجمالي م٢٠٢٢	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات
١٩٦,٧٢٨	٥٤٩,٥٤٥	-	-	٥٤٩,٥٤٥	التبرعات النقدية العامة
٤,٩١١	٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
٣٥٤,٧٢٠	٧٤٠,٥٤٨	-	٧٤٠,٥٤٨	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
١,٣٣٢,٩٠٠	٥٥٩,٥٠٣	-	٥٥٩,٥٠٣	-	(١٢) التبرعات العينية
١,٦٠٠	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	اشتراكات اعضاء
١٢٦,٠٠٠	١٦٢,٨٦٣	-	١٦٢,٨٦٣	-	تبرعات الزكاة
٧٠,٠٠٠	٦٥٨,٧٠٠	-	٦٥٨,٧٠٠	-	(١٣) اعانة الوزارة
٢٠٩,٨٥٠	١٢٣,٦٢٥	-	-	١٢٣,٦٢٥	(١٤) إيرادات الأنشطة
-	١,٠٤٤,٧٩٩	-	١,٠٤٤,٧٩٩	-	(١٥) دعم منصة احسان
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٤٨,٥٥٠)	(٣,٠٤٦,٦٨٤)	٣,٠٥٩,٢٣٤	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٢٩٦,٧٠٩	٣,٨٤٤,٨٨٣	(٤٦,٢٥٠)	١١٩,٧٢٩	٣,٧٧١,٤٠٤	إجمالي الإيرادات واعادة التصنيف
					المصروفات
٩,٨٠٢	٢٧,٨٢٦	-	-	٢٧,٨٢٦	(١٦) مصروفات الأنشطة
-	٦١٨,٢٥٨	-	-	٦١٨,٢٥٨	(١٧) مساعدات اعانة الوزارة
٥٢٤,٦٦٨	٦٢٨,٩٠١	-	-	٦٢٨,٩٠١	(١٨) المساعدات النقدية
١,٣٨٢,٩٠٠	٥٥٩,٥٠٣	-	-	٥٥٩,٥٠٣	(١٩) المساعدات العينية
١١٥,٧٠٠	١١٦,٧٣٠	-	-	١١٦,٧٣٠	مساعدات زكاة
-	٩٥٥,٧٩٩	-	-	٩٥٥,٧٩٩	(٢٠) مساعدات منصة احسان
-	١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	مصروفات الحوكمة
-	١٢٤,٩٧٣	-	-	١٢٤,٩٧٣	مصروفات محملة على النشاط
٥٢٦,٤٨٢	٥٠٠,٤٥٧	-	-	٥٠٠,٤٥٧	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
٤٨,٥٥٠	٤٨,٥٥٠	-	-	٤٨,٥٥٠	(٦) اهلاك اصول الاوقاف
٤,١٣٠	١٨,٧٥٣	-	-	١٨,٧٥٣	(٨) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٦١٢,٢٣٢	٣,٦٠٠,٧٥٠	-	-	٣,٦٠٠,٧٥٠	إجمالي المصروفات
(٣١٥,٥٢٣)	٢٤٤,١٣٣	(٤٦,٢٥٠)	١١٩,٧٢٩	١٧٠,٦٥٤	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
					البنود الاستثمارية
٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
(٢٦٥,٥٢٣)	٢٤٤,١٣٣	(٤٦,٢٥٠)	١١٩,٧٢٩	١٧٠,٦٥٤	التغير في صافي الاصول
-	-	-	٣,٦٦٣	(٣,٦٦٣)	التحويل بين بنود صافي الاصول
٣,٨٥٦,٦٧١	٣,٥٩١,١٤٨	٢٠٥,٤٧١	٢,٤٦٧,٤٠٠	٩١٨,٢٧٧	صافي الاصول بداية السنة
٣,٥٩١,١٤٨	٣,٨٣٥,٢٨١	١٥٩,٢٢١	٢,٥٩٠,٧٩٢	١,٠٨٥,٢٦٨	صافي الأصول نهاية السنة

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

جمعية البر الخيرية بالقحمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٦٥,٥٢٣)	٢٤٤,١٣٣	التغير في صافي الأصول
٤٨,٥٥٠	٤٨,٥٥٠	اهلاك اصول الاوقاف
٤,١٣٠	١٨,٧٥٣	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٨,٢١٨	١٣,١٥١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٠٤,٦٢٥)	٣٢٤,٥٨٧	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٠٣,١٠٠)	(١٢١,٢٥١)	ذمم وارصدة مدينة اخري
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	ذمم وارصدة دائنة اخري
٣٨٧,٧٢٥	٢٢٣,٣٣٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٨٠)	(٩٩,١٨٦)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٤٨٠)	(٩٩,١٨٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٨٨,٢٠٥)	١٢٤,١٥٠	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢,٩٤١,٠٩٧	٢,٥٥٢,٨٩٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٥٥٢,٨٩٢	٢,٦٧٧,٠٤٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالقحمة ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم(٣١٧) بتاريخ ٢٠/١٠/١٤٢٦هـ الموافق في ٢٢/١١/٢٠٠٥م ، مركزها الرئيسي:- القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية .

١,١ - اهداف الجمعية:

- خدمة المجتمع السعودي من خلال انشطه الجمعية الخيرية المتعددة.
- تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الايتام وكفالة الاسر وانشطة خيرية اخري متنوعة لمستحقيها.
- تقديم اموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي.
- المشاركة بفعاليات ودورات تدريبية لتطوير اداء الجمعية لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية .

٢,١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس 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 ، 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 ابضاح 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

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 الأجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاوترة 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 المقدره

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

المباني	٥%	اثاث ومفروشات	٥%
السيارات	٢٥%	خزان مياه	١٥%
اجهزة والات وعدد ودوات	١٥%		

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكمال 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 .

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

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً 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 مبدئياً بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى 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 التعاقدى . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافه 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 ايها 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 كافه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات:

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

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (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 ايرادات 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 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 .

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 .

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 .

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) النقد وما في حكمه
٥٥٩,٩٦٣	١,٥٣٠,٠٧٧	مصرف الراجحي الرئيسي ح/٨٧٠٠١
١٠٨,٢٤٤	١٠٤,٦١١	مصرف الراجحي الصداقات ح/٦٤٢١
٥٦٤,٥٩٣	١٤٥,٢٠٩	مصرف الراجحي الزكاة ح/٦٤١٣
٤٥٦,٦٦٥	٤٥٦,٤٠٩	مصرف الراجحي ابار ح/٦٤٥٤
٤٥٥,٦٠٧	١٦٤,٣٤٧	مصرف الراجحي الايتام ح/٦٤٣٩
٤,٠٦٩	٢٢,٣٥٨	مصرف الراجحي افطار صائم ح/٦٤٤٧
١٣٠,٥٤١	١٣٢,٨٤١	مصرف الراجحي الوقف الخيري ح/١٨٠٠٤
٢٧٣,٢١٠	١٢١,١٩٠	البنك الاهلي الرئيسي ح/٠٠١٠٨
٢,٥٥٢,٨٩٢	٢,٦٧٧,٠٤٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) ذمم وإرصدة مدينة اخري
٢,٤٤٠	٢٤,١٩٠	سلف العاملين
٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	ايراد إيجارات الوقف الاستثماري مستحقة
٢,٠٠٠	١,٥٠٠	ايراد إيجارات الوايت مستحقة
٤٥,٥٠٠	٤٥,٥٠٠	ايراد ايجار باصات مستحقة
٢٤٩,٩٤٠	٣٧١,١٩٠	

جمعية البر الخيرية بالقحمة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الاجمالي	المباني	الاراضي	(٦) اصول الاوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
١,٠٦٤,٥٠٢	٩٧١,٠٠٢	٩٣,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
١,٠٦٤,٥٠٢	٩٧١,٠٠٢	٩٣,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٤٣٦,٩٥٠	٤٣٦,٩٥٠	-	الرصيد في بداية السنة
٤٨,٥٥٠	٤٨,٥٥٠	-	أهلاك السنة
٤٨٥,٥٠٠	٤٨٥,٥٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٥٧٩,٠٠٢	٤٨٥,٥٠٢	٩٣,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦٢٧,٥٥٢	٥٣٤,٠٥٢	٩٣,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣١٩,٤٥٩	٤٣٢,٦٥٦
٣١٩,٤٥٩	٤٣٢,٦٥٦

(٧) استثمارات غير متاحة للبيع

استثمارات اسهم مصرف الانماء

جمعية البر الخيرية بالقحمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧)

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	خزان مياه	أجهزة اتصال وامن وحماية	أجهزة حاسب الي وملحقاتها	أثاث ومفروشات	اجهزه وآلات وعدد وادوات	السيارات	المباني	الاراضي	
									التكلفة
١,١٠٩,٢١٥	١,٦٩٠	-	-	٧٧,٥٢٧	١٢٤,٦٦٣	٦٧٩,٩٠٠	١٠٣,٩٣٥	١٢١,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٩٩,١٨٦	٤,٥٦٥	٥,٤٠٠	٧,٥٥١	٨,٠٧٠	-	٧٣,٦٠٠	-	-	الإضافات خلال السنة
١,٢٠٨,٤٠١	٦,٢٥٥	٥,٤٠٠	٧,٥٥١	٨٥,٥٩٧	١٢٤,٦٦٣	٧٥٣,٥٠٠	١٠٣,٩٣٥	١٢١,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
									الإهلاك المتراكم
٩٨٠,٢٣٣	١,٠٧٦	-	-	٧٤,٤٨٣	١٢٣,٥٦٢	٦٧٩,٨٩٩	١٠١,٢١٣	-	الرصيد في بداية السنة
١٨,٧٥٣	٦٨٤	٣٦٠	١,١٣٢	٤,٢٧٩	١,١٠٠	٩,١٩٨	٢,٠٠٠	-	أهلاك السنة
٩٩٨,٩٨٦	١,٧٦٠	٣٦٠	١,١٣٢	٧٨,٧٦٢	١٢٤,٦٦٢	٦٨٩,٠٩٧	١٠٣,٢١٣	-	الرصيد في نهاية السنة
									القيمة الدفترية
٢٠٩,٤١٥	٤,٤٩٥	٥,٠٤٠	٦,٤١٩	٦,٨٣٥	١	٦٤,٤٠٣	٧٢٢	١٢١,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٢٨,٩٨٢	٦١٤	-	-	٣,٠٤٤	١,١٠١	١	٢,٧٢٢	١٢١,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٩) ذمم وارصدة دائنة اخري
٦٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	ايجار مبني الجمعية - مستحق
٦٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠) مخصص مكافاة نهاية الخدمة
-	٨,٢١٨	الرصيد بداية السنة
٨,٢١٨	١٣,١٥١	المكون خلال السنة
٨,٢١٨	٢١,٣٦٩	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٢٣٤,٢٠٢	٤٦٣,٤٠٧	تبرعات كفالته الايتام
٤٠,١٠٩	٤٠,٢٥١	تبرعات مشروع حفر الابار
٤١,٤٥٠	٨٠,٠٠٠	تبرعات الاضاحي
١٠	٢٢,٣٤٨	تبرعات افطار صائم
١٠,٠٠٠	٢٧,٤٢٨	تبرعات تحسين وترميم وتأثيث مساكن
٦,٠٠٠	٦,٦١٤	تبرعات مغسلة الأموات
٧,٠٠٠	٧٠,٥٠٠	السلة الغذائية
٨,٠٠٠	-	تبرعات بناء وتحسين مساكن مؤسسة علي الثنيان
-	٣٠,٠٠٠	تفريغ كربة
٣,٠٠٠	-	دعم اسر محتاجة
٤,٦٠٠	-	رسوم تعليم تبرعات
٢٠٠	-	تبرعات كفارات اليمين
١٤٩	-	تبرعات لفرع ذهبان
-	-	تبرعات السلة الرمضانية
٣٥٤,٧٢٠	٧٤٠,٥٤٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) التبرعات العينية
١,٢٢٧,٨٠٠	٥١٨,٤٦٣	سلات غذائية
١٠٥,١٠٠	٤١,٠٤٠	تمور
١,٣٣٢,٩٠٠	٥٥٩,٥٠٣	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) إعانة الوزارة
-	٦٨,٧٠٠	رواتب واجور
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	الكوارث الطبيعية
-	٢٠,٠٠٠	المتجر الالكتروني
-	٦٨,٠٠٠	الاجهزة الكهربائية
-	٤٣٢,٠٠٠	السلة الغذائية
٧٠,٠٠٠	٦٥٨,٧٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) إيرادات الانشطة
٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الوقف الخيري
٤,١٥٠	-	ايراد الوايت
-	٥٨٥	إيرادات متنوعة
١,٤٠٠	٢٢,٠٠٠	ايراد الباص
٤,٣٠٠	١,٠٤٠	ايراد الدينا
٢٠٩,٨٥٠	١٢٣,٦٢٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) دعم منصة احسان
-	١٢٠,٠٠٠	تفريغ كربة
-	١٢٠,٠٠٠	ايتام
-	٢٠٩,٧٩٩	سقيا الماء
-	١٢٠,٠٠٠	كبار السن
-	٤٧٥,٠٠٠	بناء مساكن
-	١,٠٤٤,٧٩٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) مصروفات الانشطة
٨٩٠	٦٦	مصروف الوايت
٧,٥٢٠	٢٠,٩٢٧	مصروف الباص
١,٣٩٢	٦,٨٣٣	مصروف الديانا
٩,٨٠٢	٢٧,٨٢٦	

جمعية البر الخيرية بالقحمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٧) مساعدات اعانة الوزارة
-	٢٠,٠٠٠	المتجر الالكتروني
-	٦,٠٠٠	مساعدات المرضى
-	٤٩٥	سداد فواتير الكهرباء
-	٢٧٠,١٥٠	السلة الغذائية
-	٩,٧٥٠	تفريغ كربة
-	١٠٣,٧٥٠	الاجهزة الكهربائية
-	٢,٩٠٠	مساعدات
-	٢٠٥,٢١٣	كوارث طبيعية
-	٦١٨,٢٥٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٨) المساعدات النقدية
٣,٤٠٠	٩,٧٨٠	مساعدات نقديه عامه
٢٠٢,٨٠٠	٢٧١,٧٦٧	مساعدات كفالة ايتام
٢٠٠	-	مساعدات كفارات يمين
١٠,٠٩٧	٦,٩٥٦	مغسلة الأموات
٥,٦٠٠	٢٩,٠٨٧	بناء وترميم مساكن
١٦,٣٥٠	٧,٠٠٠	مساعدات اسر
٧٣,٣٥٧	٢,٣٦٣	مساعدات سداد الكهرباء
-	٢٦,١٠٠	مساعدات المرضى
٣٣,٤٣٧	١٠٩,١٢٩	السلة الغذائية
١٧,٦٥٠	-	مساعدات بناء وتحسين مساكن مؤسسة علي الثنيان
٩,١٠٠	-	مساعدات تعليمية
٦٥,٠٩٠	٣٠٠	الأجهزة الكهربائية
-	٢٦,٠٢١	مساعدات افطار صائم
١٢,٤٥٧	٢٤,٠٠٠	مساعدات تفريغ كرب
٣١,٩٨٠	-	مساعدات طبيه وعلاجه
٤١,٦٥٠	٨٩,٠٠٠	مساعدات الاضاحي
١,٥٠٠	٢٧,٣٩٨	مساعدات حفر آبار
٥٢٤,٦٦٨	٦٢٨,٩٠١	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٩) المساعدات العينية
١,٢٢٧,٨٠٠	٥١٨,٤٦٣	سلال غذائية
١٠٥,١٠٠	٤١,٠٤٠	تمور
٥٠,٠٠٠	-	دفي الشتاء
١,٣٨٢,٩٠٠	٥٥٩,٥٠٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٠) مساعدات منصة احسان
-	١٢٠,٠٠٠	تفريج كربة
-	١٢٠,٠٠٠	ايتام
-	٢٠٩,٧٩٩	سقيا الماء
-	١٢٠,٠٠٠	كبار السن
-	٣٨٦,٠٠٠	بناء مساكن
-	٩٥٥,٧٩٩	

جمعية البر الخيرية بالقحمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
٤١٩,٥٠٠	٢٩٩,٢٠٦	الرواتب والأجور وما في حكمها
٢٩,٩٤٦	٣٦,٣٨٢	تأمينات اجتماعية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مصاريف ايجارات
٣,٤٣٠	٩,٨٩٩	ادوات كتابية ومطبوعات
-	٤٠٠	استشارات
-	١١,٥٠٠	غرامات ومخالفات
-	٦٠	عينات وهدايا
-	٤,٠٠٠	مزايا وحوافز
-	١,٤٤٧	صيانة واصلاح
٤,٧٥٨	٥,٥٩٥	هاتف وبريد وبرق وهاتف
١٥,٧٦٠	٨,٧٣٣	كهرباء ومياه
٩٢٨	٢٢,١٨٢	صيانة مبنى
٢,٧٣٢	٧,٦٢٥	خارج الدوام
٦,٢٤٥	١٩,١١٥	محروقات وصيانة سيارات
٦,٧٩٠	٧,٨٦٨	ضيافة ونظافة
-	٦٦٥	رسوم
-	٢,٨٩٠	عقود الصيانة والتشغيل
-	١٣,٥٠٠	تجديد مركبات
-	٤,٢٩٥	صيانة حاسب الي
١,٠٢٣	-	صيانة أجهزة
-	٢,٠٢٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٦,٨٤٣	٧,٤١٩	اشترك مواقع إلكتروني
-	٨٧٥	مصروفات تكريم
٣٠٩	-	مستلزمات صحية
٨,٢١٨	١٣,١٥١	مكافاة نهاية الخدمة
-	١,٦٣٠	دعاية وعلان
٥٢٦,٤٨٢	٥٠٠,٤٥٧	

جمعية البر الخيرية بالقحمة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحزر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢ م	(٢٢) صافي الاصول المقيدة
١,٦٩٢,٠٠٦	(٦٦٦,٦٩٤)	٦٥٨,٧٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	دعم حكومي مخصص
٨٠,٥٧٩	(١١٦,٧٣٠)	١٦٢,٨٦٣	٣٤,٤٤٦	الزكاة
٤٢٩,٠١٢	(٢٧,٣٩٨)	٤٠,٢٥١	٤١٦,١٥٩	مشروع حفر الابار
٣٠٠	-	-	٣٠٠	كفارات يمين
-	(١٠٠,٠٠٠)	-	١٠٠,٠٠٠	مشروع دفعى الشتاء
٢١,٤٠٠	(٧٣,٦٠٠)	-	٩٥,٠٠٠	إعانة الوزارة لشراء رافعة شوكية
٢٣,٢٨٤	(١٠٩,١٢٩)	٧٠,٥٠٠	٦١,٩١٣	السلة الغذائية
١٣,٨٠١	-	-	١٣,٨٠١	تبرعات فرع ذهبان
٢٠٨	-	-	٢٠٨	تبرعات إطعام مساكين
٤,٥٨٠	-	-	٤,٥٨٠	مؤسسة سليمان الراجحي للسلال
٢,١٢٨	-	-	٢,١٢٨	السلة الرمضانية
٢,٧١١	(٦,٩٥٦)	٦,٦١٤	٣,٠٥٣	تبرعات مغسلة الأموات
٦,٠٠٠	(٢٤,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	-	تفريج كربة
٢٢٣,٠٤٢	(٢٧١,٧٦٧)	٤٦٣,٤٠٧	٣١,٤٠٢	تبرعات ايتام
-	(٨٠,٠٠٠)	٨٠,٠٠٠	-	تبرعات الأضحى
-	(٢٦,٠٢١)	٢٢,٣٤٨	١٠	إفطار صائم
٢,٧٤١	(٢٩,٠٨٧)	٢٧,٤٢٨	٤,٤٠٠	تبرعات تحسين وترميم مساكن
-	(١٢٠,٠٠٠)	١٢٠,٠٠٠	-	منصة احسان -تفريج كربة
-	(١٢٠,٠٠٠)	١٢٠,٠٠٠	-	منصة احسان - كبار السن
-	(١٢٠,٠٠٠)	١٢٠,٠٠٠	-	منصة احسان - الايتام
-	(٢٠٩,٧٩٩)	٢٠٩,٧٩٩	-	منصة احسان - سقيا الماء
٨٩,٠٠٠	(٣٨٦,٠٠٠)	٤٧٥,٠٠٠	-	منصة احسان - بناء مساكن
-	(٥١٨,٤٦٣)	٥١٨,٤٦٣	-	تبرعات عينية - سلال غذائية
-	(٤١,٠٤٠)	٤١,٠٤٠	-	تبرعات عينية - تمرور
٢,٥٩٠,٧٩٢	(٣,٠٤٦,٦٨٤)	٣,١٦٦,٤١٣	٢,٤٦٧,٤٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحزر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢ م	(٢٣) صافي الاصول الأوقاف
١٥٩,٢٢١	(٤٨,٥٥٠)	٢,٣٠٠	٢٠٥,٤٧١	رصيد اول المدة
١٥٩,٢٢١	(٤٨,٥٥٠)	٢,٣٠٠	٢٠٥,٤٧١	

(٢٤) عام

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

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٣ م .