

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)
عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)
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
١٦ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

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 وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح 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 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 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 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 وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملئمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملئمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملئمة 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.
- 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 الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير - 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 و شريكه

الرياض : ١٩ شوال ١٤٤٤ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٩ مايو ٢٠٢٣ م.

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٢٥١,٧١٠	٢,٥٢٩,٠٨١	(٤)	النقد وما في حكمه
٢,٢٥١,٧١٠	٢,٥٢٩,٠٨١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
١٠,٤٣٤,٢٣٨	١٤,٥٧٠,٠٧٧		مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٠,٤٣٤,٢٣٨	١٤,٥٧٠,٠٧٧		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٩٢,١٣٢	٥٤٠,١٨٠	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات ، بالصافي
٥٩٢,١٣٢	٥٤٠,١٨٠		مجموع الأصول غير المتداولة
١٣,٢٧٨,٠٨٠	١٧,٦٣٩,٣٣٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	(١/٦)	القروض - الجزء المتداول
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	(٢/٦)	القروض - الجزء غير المتداول
٥٢,٥٠٥	٩٠,٣٠٥	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٨٥٢,٥٠٥	١,٢٩٠,٣٠٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢,٤٥٢,٥٠٥	١,٨٩٠,٣٠٥		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٠,٢٨٦,٨٧٢	١٤,٣٢٤,١٨١		صافي الأصول غير المقيدة
٥٣٨,٧٠٣	١,٤٢٤,٨٥٢	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
١٠,٨٢٥,٥٧٥	١٥,٧٤٩,٠٣٣		مجموع صافي الأصول
١٣,٢٧٨,٠٨٠	١٧,٦٣٩,٣٣٨		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

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

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)

قائمة الأنشطة

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

اجمالي م ٢٠٢١	اجمالي م ٢٠٢٢	الاقواق	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات
١,٠٧٨,٧٨٩	١,٥٦٢,٨١٦	-	-	١,٥٦٢,٨١٦	التبرعات النقدية العامة
-	٢١٦,٥٧٨	-	٢١٦,٥٧٨	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١,٤١٤,٩٠٠	٢,٦٥٧,٩٥٤	٢,٦٥٧,٩٥٤	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٧٦٠,١٥٠	٤١٨,٥٣٥	-	٤١٨,٥٣٥	-	(٩) التبرعات العينية
٥,٠٠٠	٣,٦٠٠	-	-	٣,٦٠٠	اشتراكات اعضاء
١٠٦,٠٠٠	٣٥٨,٨٦٠	-	٣٥٨,٨٦٠	-	تبرعات الزكاة
٦٠٩,٨٥٠	٩٣٣,١٢٨	-	٩٣٣,١٢٨	-	(١٠) اعانات الوزارة
١٤٤,٤٠٠	١,٨٧٨,١١٠	-	١,٨٧٨,١١٠	-	(١١) دعم منصة إحسان
-	٩٢,٠٥٢	-	٩٢,٠٥٢	-	(١٢) دعم منصة تبرع
-	١١١,٧٥٦	-	-	١١١,٧٥٦	أرباح استثمارات - (فندق أمان)
-	١٣٧,٠٠٠	-	-	١٣٧,٠٠٠	إيراد ايجار مبني استثماري فندق أمان
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٢,٦٥٧,٩٥٤)	(٣,٠٠٩,٤٦٤)	٥,٦٦٧,٤١٨	اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤,١١٩,٠٨٩	٨,٣٧٠,٣٨٩	-	٨٨٧,٧٩٩	٧,٤٨٢,٥٩٠	إجمالي والتبرعات واعاده التصنيف
					المصروفات
٣٧٢,٢٥٠	٢٢٣,٩٣٥	-	-	٢٢٣,٩٣٥	(١٣) المساعدات النقدية
٧٦٠,١٥٠	٤١٨,٥٣٥	-	-	٤١٨,٥٣٥	(١٤) المساعدات العينية
١٠٢,٨٧٦	١,٢١٩,٦٦٥	-	-	١,٢١٩,٦٦٥	(١٥) مساعدات منصة احسان
-	٩٨,٥٥٢	-	-	٩٨,٥٥٢	(١٦) مساعدات منصة تبرع
١١٨,٧٨٥	٢٦٦,٦٤٦	-	-	٢٦٦,٦٤٦	(١٧) مصروفات منح حكومية
٢,٧٤٧	٩٠٠	-	-	٩٠٠	مصروفات اوقاف
٤٦٨,٠١٧	٢٧٢,٦٩٤	-	-	٢٧٢,٦٩٤	مصروفات جمع أموال
٦,٦١٠	١٠,٩٧٧	-	-	١٠,٩٧٧	مصروفات الحوكمة
١٠٦,٠٠٠	٣٢٦,١٣٠	-	-	٣٢٦,١٣٠	مساعدات الزكاة
٣٦٤,٦٠٦	٢٨٤,٣٦٧	-	-	٢٨٤,٣٦٧	(١٨) مصروفات الأنشطة
٢٢٥,٣٥٤	٢٦٨,٢٧٨	-	-	٢٦٨,٢٧٨	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
٥٦,٢٥٢	٥٦,٢٥٢	-	-	٥٦,٢٥٢	(٥) اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٥٨٣,٦٤٧	٣,٤٤٦,٩٣١	-	-	٣,٤٤٦,٩٣١	إجمالي المصروفات
١,٥٣٥,٤٤٢	٤,٩٢٣,٤٥٨	-	٨٨٧,٧٩٩	٤,٠٣٥,٦٥٩	التغير في صافي الاصول
٩,٢٩٠,١٣٣	١٠,٨٢٥,٥٧٥	-	٥٣٧,٠٥٣	١٠,٢٨٨,٥٢٢	صافي الأصول بداية السنة
١٠,٨٢٥,٥٧٥	١٥,٧٤٩,٠٣٣	-	١,٤٢٤,٨٥٢	١٤,٣٢٤,١٨١	صافي الأصول نهاية السنة

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

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)

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>
١,٥٣٥,٤٤٢	٤,٩٢٣,٤٥٨	التغير في صافي الأصول
٥٦,٢٥٢	٥٦,٢٥٢	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٣,٨٤٦	٣٧,٨٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٠٥,٥٤٠	٥,٠١٧,٥١٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٩,٧٢٨)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٥٩٥,٨١٢	٥,٠١٧,٥١٠	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٤٨٥,٤٧٥)	(٤,١٣٥,٨٣٩)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٤,٣٥٨)	(٤,٣٠٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,٤٨٩,٨٣٣)	(٤,١٤٠,١٣٩)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	القروض - جزء غير المتداول
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية
(١,٤٩٤,٠٢١)	٢٧٧,٣٧١	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٧٤٥,٧٣١	٢,٢٥١,٧١٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٢٥١,٧١٠	٢,٥٢٩,٠٨١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير ، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢) بتاريخ ١٤٣٥/٠٧/١٧ هـ الموافق ٢٠١٤/٠٥/١٦ م ، مركزها الرئيسي:- مركز حسوة - منطقه عسير - المملكة العربية السعودية.
١-١- السنة 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 :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية الي الأسر والأفراد المحتاجين .
- الاشتراك مع الهيئات الحكومية والاهلية في مساعدة منكوبي الكوارث .
- الأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الادارة .
- 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 اثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

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

٢-٢ اسس القياس :

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات :

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

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

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 الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآت و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد العقارات 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%	اثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة والآت وبرامج حاسب الي	١٥%	خزانات وموتورات رافعة	١٠%
مقر الجمعية	٥%		

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 بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣-٤ اصول الاوقاف :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

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، و الا 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 نشأ 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 تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع 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

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 للنشاط.

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 الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات : (تتبع)

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 مقيّدة و تبرعات غير مقيّدة 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 وعند 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 .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند 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 ٢٠٢٢ م

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتمه)

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 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 . ويعد 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 ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط 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 و إعادة 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 و المساعدات

مصروفات الانشطة :

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 والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)

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 ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

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

٣،١٢- قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مصرف الراجحي - العام ح/٤٠٠٠٠٠٦	٧٥٣,٠٧٨	٥٧١,٤٩٧	
مصرف الراجحي - الصندوق الخيري ح/٤٠٠٠٠٣٠	٢٤٨,٧١٣	٣٤٤,٨٩٦	
مصرف الراجحي - السلة الغذائية ح/٤٠٠٠٠٢٢	٨١,٧٨٩	٧٩,٥٨٩	
مصرف الراجحي - الزكاة ح/٤٠٠٠٠١٤	٣٧,٣٢٨	٣٦,٦١٣	
مصرف الراجحي - اسر منتجه ح/٤٠٠٠٠٤٨	٦٠,٧٦٥	٥٩,١١٥	
مصرف الراجحي - الوقف ح/٤٤٣٤٤١	٣,١٤٩	٥٦,٨٦٩	
بنك البلاد - العام ح/٦٠٠٠٠٠٨	٣٠٨,٨٩٠	١٣١,٩٠٣	
البنك الأهلي - العام ح/٧٠٠٢	١,٠٢٢,١٤٤	٧٥٠,٣٨٧	
البنك الأهلي - الزكاة ح/٧١٠٠	١,٣٣٧	٧,١٤٣	
البنك الأهلي - الوقف ح/٠٠١٠٠٠	١١,٨٨٨	٢١٣,٦٩٨	
	٢,٥٢٩,٠٨١	٢,٢٥١,٧١٠	

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٩)

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

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات ، بالصافي

التكلفة	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة ولات وبرامج حاسب الي	خزانات وموتورات رافعة	مقر الجمعية	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٢١٤,٥٠٠	٤٨,٦٧٧	١٠١,٢٨٠	٣١,٢٥٩	٦٩٨,٤٠٣	١,٠٩٤,١١٩
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	٤,٣٠٠	٤,٣٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٢١٤,٥٠٠	٤٨,٦٧٧	١٠١,٢٨٠	٣١,٢٥٩	٧٠٢,٧٠٣	١,٠٩٨,٤١٩
الإهلاك المتراكم						
الرصيد بداية السنة	٢١٤,٤٩٩	٢٣,٤٩٢	٧٣,٤٣٨	١٥,٩٥٨	١٧٤,٦٠٠	٥٠١,٩٨٧
أهلاك السنة	-	٤,٨٦٨	١٣,٣٣٨	٣,١٢٦	٣٤,٩٢٠	٥٦,٢٥٢
الرصيد في نهاية السنة	٢١٤,٤٩٩	٢٨,٦٢٤	٨٦,٧٧٦	١٩,٠٨٤	٢٠٩,٥٢٠	٥٥٨,٢٣٩
القيمة الدفترية						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١	٢٠,٣١٧	١٤,٥٠٤	١٢,١٧٥	٤٩٣,١٨٣	٥٤٠,١٨٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١	٢٥,١٨٥	٢٧,٨٤٢	١٥,٣٠١	٥٢٣,٨٠٣	٥٩٢,١٣٢

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٦) القروض
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	(١/٦) القروض - الجزء المتداول
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	(٢/٦) القروض - الجزء غير المتداول
٢,٤٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	

- بتاريخ ٢٠١٩/١١/١٢ م تم إبرام عقد مع عقد مؤسسة سليمان بن العزيز الراجحي للتمويل التتموي للحصول علي قرض بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال لتمويل مشروع بناء فندق - وقف لك أمي - لتحقيق دخل استثماري للجمعية يسدد علي (٥) اقساط سنوية - قيمة القسط الواحد ٦٠٠,٠٠٠ ريال تبدأ من ٢٠٢١/٦/١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/٦/١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٨,٣٨٧	٥٢,٥٠٥	رصيد بداية السنة
١٣,٨٤٦	٣٧,٨٠٠	المكون خلال السنة
(٩,٧٢٨)	-	المسدد خلال السنة
٥٢,٥٠٥	٩٠,٣٠٥	رصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
-	٥٠,٠٠٠	مؤسسة السبيعي الخيرية - ترميم منازل
-	٢٢,٠٧٨	مؤسسة محمد عبد الله الماجد الوقفية - السلة الغذائية
-	٣٠,٠٠٠	مؤسسة سليمان ابانمي - الاجهزة الكهربائية
-	١١٤,٥٠٠	مؤسسة الحبيب الخيرية
-	٢١٦,٥٧٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٩) التبرعات العينية
٥٦٤,٣٠٠	٢٠٦,٤٥٥	السلة الغذائية
١٤٠,٢٠٠	-	ترميم منازل
٥٤,٠٠٠	١٠,٥٠٠	سقيا ماء
١,٦٥٠	-	اضاحي
-	١٨١,٥٨٠	تمور
-	٢٠,٠٠٠	كسوة الشتاء
٧٦٠,١٥٠	٤١٨,٥٣٥	

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠) اعانات الوزارة
٧٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة - السنوية
٧٥,٠٠٠	-	اعانة الوزارة - التميز المؤسسي
٩٩,٨٥٠	١٣٣,١٢٨	اعانة الوزارة - دعم القطاع
-	٥٠٠,٠٠٠	اعانة الوزارة - برامج وانشطة الجمعية
٣٦٥,٠٠٠	-	اعانة الوزارة - الاسر والاعمال الاغاثية
-	٣٠٠,٠٠٠	اعانة الوزارة - دعم التشغيل
٦٠٩,٨٥٠	٩٣٣,١٢٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) دعم منصة إحسان
١٠٤,٤٠٠	-	دعم منصة إحسان - مشروع الايتام
٤٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان - مشروع سقيا الماء
-	٧٩٩,١١٠	مشروع السلال الغذائية
-	٢٧٠,٠٠٠	مشروع ترميم منازل الاسر المحتاجة
-	١١٣,٠٠٠	مشروع هدية العيد
-	٤٨٦,٠٠٠	مشروع المستلزمات المدرسية للطلاب
-	٢١٠,٠٠٠	مشروع كفالة الارامل والمطلقات
١٤٤,٤٠٠	١,٨٧٨,١١٠	دعم منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) دعم منصة تبرع
-	٦٤,٢٥٢	أجهزة كهربائية
-	٢٧,٨٠٠	كفالة الارامل والمطلقات
-	٩٢,٠٥٢	

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) المساعدات النقدية
-	٣٩,٥٠٠	كسوة العيدين
-	٣,٣٨٠	مؤسسة السبيعي الخيرية - ترميم منازل الاسر المحتاجة
-	٢٢,٠٧٨	مؤسسة محمد عبد الله الماجد - اوقاف الماجد
-	٣٠,٠٠٠	مؤسسة سليمان ابانمي - الأجهزة الكهربائية
١٠,٠٠٠	-	السللة الغذائية
-	٢٦,٣٦٦	ترميم منازل
٥٩,٨٠٠	-	كفالات الايتام
-	٣٠,٠٠٠	مساعدات الاضاحي
١٧١,٥٥٨	-	الاسر والاعمال الاغاثية
-	٣,١٨٠	مؤسسة الحبيب الخيرية - مشروع تدريب وتأهيل أبناء المستفيدين
-	٥٢,٥٥٣	تفريح كربة
١٣٠,٨٩٢	-	كفالة اسر عام
-	١٦,٨٧٨	الأجهزة الكهربائية
٣٧٢,٢٥٠	٢٢٣,٩٣٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) المساعدات العينية
٥٦٤,٣٠٠	٢٠٦,٤٥٥	السللة الغذائية
١٤٠,٢٠٠	-	ترميم منازل
٥٤,٠٠٠	١٠,٥٠٠	سقيا ماء
١,٦٥٠	-	اضاحي
-	١٨١,٥٨٠	تمور
-	٢٠,٠٠٠	كسوة الشتاء
٧٦٠,١٥٠	٤١٨,٥٣٥	

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) مساعدات منصة احسان
-	٤٥٤,٢٤٤	السلال الغذائية
-	٢٧٠,٠٠٠	ترميم منازل الاسر المحتاجة
-	١١٩,٥٠٠	مشروع هدية العيد
-	٢٦٨,٨٢٥	مشروع المستلزمات المدرسية للطلاب المحتاجين
-	٨٧,٢٥٠	مشروع كفالة الارامل والمطلقات
٩٣,٥٤٣	١١,١٠٠	كفالة الايتام
٩,٣٣٣	٨,٧٤٦	سقيا الماء
١٠٢,٨٧٦	١,٢١٩,٦٦٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) مساعدات منصة تبرع
-	٦٤,٢٥٢	أجهزة كهربائية
-	٣٤,٣٠٠	كفالة الارامل والمطلقات
-	٩٨,٥٥٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) مصروفات منح حكومية
٧٤,٦٣٢	١٣,٦٠٥	السللة الغذائية
-	١٦١,٦٩٧	ايتام
٤٤,١٥٣	٨٩,٦٤٤	التميز المؤسسي
-	١,٧٠٠	كسوة الشتاء
١١٨,٧٨٥	٢٦٦,٦٤٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٨) مصروفات أنشطة
٣٦٤,٦٠٦	٢٨٤,٣٦٧	مصروفات تشغيل (١/١٨)
٣٦٤,٦٠٦	٢٨٤,٣٦٧	

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١/١٨) مصروفات تشغيل
١٥٧,٠٧٥	١٨٦,٤٩٨	مرتبات واجور
٢,٥٠٨	-	تذاكر سفر
١٨,٤٧٤	١٩,٥١٨	التامين الطبي
١,٢٦٥	-	مصاريف حكومية
٣,٩١٣	١٣٩٧٦	مستلزمات مكتبية
٢,٢٠٤	٣,٥٨١	الوقود والمحروقات وصيانة
٤,٥٢٨	٤,٢٢٤	ضيافة ونظافة
٢,٩٣١	٥,٠١٠	الكهرباء
٧,٣٧٨	٨,٤٩١	الهاتف والانترنت والبريد
١٥٨,٤٧٨	٣٣,١٣٠	الدعاية واعلان
٥,٨٥٢	٩,٩٣٩	بنكية وعمولات
٣٦٤,٦٠٦	٢٨٤,٣٦٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
١٥٥,٣٨٢	١٦١,٤٦٦	مرتبات واجور
٥٦,١٢٦	٦٩,٠١٢	تأمينات الاجتماعية
١٣,٨٤٦	٣٧,٨٠٠	مكافأة نهاية خدمة
٢٢٥,٣٥٤	٢٦٨,٢٧٨	

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)

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	(٢٠) صافي الأصول المقيدة
-	(١٧٩,٩٠٩)	-	١٧٩,٩٠٩	اعانة الوزارة - الاسر والاعمال الاغاثية
-	(٧٥,٠٠٠)	-	٧٥,٠٠٠	اعانة الوزارة - التميز المؤسسي
١٩٦,٠٤١	-	-	١٩٦,٠٤١	اعانة الوزارة - لمشروع سقيا
-	(١٠,٨٥٧)	-	١٠,٨٥٧	دعم منصة إحسان - مشروع الايتام
٣١,٢٥٤	(٨,٧٤٦)	-	٤٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان - مشروع سقيا الماء
-	(١٢,١٣١)	-	١٢,١٣١	اعانة الوزارة لبرنامج شؤون الموظفين والمتطوعين
-	(٢٣,١١٥)	-	٢٣,١١٥	سقيا الماء
٣٢,٧٣٠	(٣٢٦,١٣٠)	٣٥٨,٨٦٠	-	زكاة
٣٤٤,٨٦٦	(٤٥٤,٢٤٤)	٧٩٩,١١٠	-	دعم منصة احسان - مشروع السلال الغذائية
-	(٢٧٠,٠٠٠)	٢٧٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - مشروع ترميم منازل الاسر
-	(١١٣,٠٠٠)	١١٣,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - مشروع هدية العيد
٢١٧,١٧٥	(٢٦٨,٨٢٥)	٤٨٦,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - مشروع المستلزمات
١٢٢,٧٥٠	(٨٧,٢٥٠)	٢١٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - مشروع كفالة الارامل
-	(٦٤,٢٥٢)	٦٤,٢٥٢	-	دعم المنصة الوطنية للتبرعات (تبرع)الأجهزة الكهربائية (زكاة)
-	(٢٧,٨٠٠)	٢٧,٨٠٠	-	دعم المنصة الوطنية للتبرعات (تبرع) كفالة الارامل والمطلقات
٤٦,٦٢٠	(٣,٣٨٠)	٥٠,٠٠٠	-	مؤسسة السبيعي - ترميم منازل الاسر المحتاجة
-	(٢٢,٠٧٨)	٢٢,٠٧٨	-	اوقاف الماجد - السلة الغذائية
-	(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	-	مؤسسة سليمان ابانمي - الأجهزة الكهربائية
٣٤,٣٢٠	(٣,١٨٠)	٣٧,٥٠٠	-	تبرعات مؤسسة الحبيب الخيرية - مشروع تدريب وتأهيل أبناء المستفيدين
٧٧,٠٠٠	-	٧٧,٠٠٠	-	تبرعات مؤسسة الحبيب الخيرية - دعم مجلس الجمعيات الفرعي برجال المع
-	(٢٠٦,٤٥٥)	٢٠٦,٤٥٥	-	تبرعات عينية - السلة الغذائية
-	(١٠,٥٠٠)	١٠,٥٠٠	-	تبرعات عينية - سقيا الماء
-	(١٨١,٥٨٠)	١٨١,٥٨٠	-	تبرعات عينية - تمرور
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	تبرعات عينية - كسوة الشتاء
-	(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - دعم التشغيل
-	(٥٦,١٦٠)	٥٦,١٦٠	-	دعم راتب المدير التنفيذي
-	(٤٨,٦١٨)	٤٨,٦١٨	-	دعم راتب المحاسب
-	(٢٨,٣٥٠)	٢٨,٣٥٠	-	دعم راتب موظفة تنمية الموارد المالية
٣٢٢,٠٩٦	(١٧٧,٩٠٤)	٥٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي برامج الجمعية
١,٤٢٤,٨٥٢	(٣,٠٠٩,٤٦٤)	٣,٨٩٧,٢٦٣	٥٣٧,٠٥٣	

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢ م	(٢١) صافي الأصول الاوقاف
-	(٢,٦٥٧,٩٥٤)	٢,٦٥٧,٩٥٤	-	تبرعات أوقاف
-	(٢,٦٥٧,٩٥٤)	٢,٦٥٧,٩٥٤	-	

(٢٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٩ م