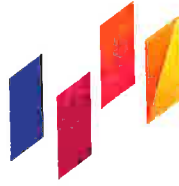


جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠)
حفر الباطن - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

٢ - ١	- تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الانشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
٢٢ - ٦	- إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

إلى السادة جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
حفر الباطن - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

أساس الرأي المطلق

- لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تري أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو إغفال ذكر متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفصيل محمد العنزي
مخاضون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٣٢٣/١١/٧٧٧
License No. 323/11/777
Majed & Faisal M. Alenzi Certified Public Accountants

ممدوح سليمان الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٧/١٤٣١هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية

في التاريخ: ٢٧ رمضان ١٤٤٤ هـ

الموافق ١٨ أبريل ٢٠٢٣ م

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٤,٠٩٠,٧٤٢	١٥,٤٢٨,٣٤٤	(٣)	النقدية وما في حكمها
٩٩٦,٨٥٨	٣٢٧,٣١٣	(٤)	المخزون
٣,٣١٥,٢٤٥	٣,٢٢٩,٩٢٦	(٥)	المدينون وارصدة مدينة أخرى
١٨,٤٠٢,٨٤٥	١٨,٩٨٥,٥٨٣		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣,١٩٤,٦٥٩	٤,٣٨٦,٦٥٦	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
١٨,٥٩٤,٧٦٤	١٨,٧٤٣,٠٩٤	(٧)	ممتلكات والآلات ومعدات
٢٠,٦٤٩	١٠,٧٩٩	(٨)	الأصول غير ملموسة بالصافي
٤١,١٠٩,٠٣٢	٤٥,٩٦٣,١٢٣	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٢,٩١٩,١٠٤	٦٩,١٠٣,٦٧٢		أجمالي الأصول غير المتداولة
٨١,٣٢١,٩٤٩	٨٨,٠٨٩,٢٥٥		إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول والالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٧٤٣,٦٣٦	٩٠١,٢٠٤		الموردين
٩٥,٣٠١	٣٥٦,٩٨٧	(١٠)	الارصدة الدائنة الأخرى
٨٣٨,٩٣٧	١,٢٥٨,١٩١		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٣,٤٠٠,٠٠٠	٢,١٧٦,٩٥٠		قرض طويل الأجل
١,٨٣٣,٣٤١	١,٩٢٣,١٦٧	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣,٤٠٠	١٠,٧٥٠		مخصصات أخرى
٥,٢٤٦,٧٤١	٤,١١٠,٨٦٧		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
٦,٠٨٥,٦٧٨	٥,٣٦٩,٠٥٨		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٢,١٠٦,٤٧٦	٨,٦٢٤,٠٠٢		صافي الأصول الغير مقيدة
٧,٤٢١,٥٥٢	١٤,٠٤٤,٧٥٣		صافي الأصول المقيدة
٥٣,٥١٣,٥٨٤	٥٦,٦٦٤,٧٨٦		صافي الأصول اوقاف
٢,١٩٤,٦٥٩	٣,٣٨٦,٦٥٦		أرباح غير محققة
٧٥,٢٣٦,٢٧١	٨٢,٧٢٠,١٩٧		إجمالي صافي الأصول
٨١,٣٢١,٩٤٩	٨٨,٠٨٩,٢٥٥		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الإيرادات والمكاسب:					
إشتراكات الأعضاء	١٦,٢٠٠	-	-	١٦,٢٠٠	١٣,٠٠٠
التبرعات النقدية	(١٢) ٢,٠٨٢,١٠١	٥,٤٨٦,١٣٤	-	٧,٥٦٨,٢٣٥	٨,٧٨٩,٤٣١
تبرعات ودعم منصة إحسان	(١٣) -	٦,٣٢٢,٩٣٤	-	٦,٣٢٢,٩٣٤	١,٦٢٥,٣٠٠
التبرعات العينية	٥,٧٩٦,٢٨٣	٢٣١,٧٤٠	-	٦,٠٢٨,٠٢٣	٤,٦١٩,٣٧٥
تبرعات الزكاة	-	٣,٨٣١,٤٣٩	-	٣,٨٣١,٤٣٩	٢,٨٦٨,٧٢٢
تبرعات نقدية لبناء أوقاف خيرية	-	-	١,٣٢١,٨١٩	١,٣٢١,٨١٩	١,٣٢٢,٦٠٣
المنح والدعم الحكومي	(١٤) -	٦٦٢,٠٠٠	-	٦٦٢,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٥) ٦١٠,٩٦٥	١٥٤,١١٣	٧٥,٢٩٤	٨٤٠,٣٧٢	٩٣٦,١٣٧
الإيرادات الأخرى	(١٦) ٢٤٩,٨٣٧	-	١,٧٦٦,٥٠٠	٢,٠١٦,٣٣٧	٢,٢٦٩,٤٧٨
تبرعات خدمات تطوعية	٩٢,٩١٠	-	-	٩٢,٩١٠	١٥٠,١٠٠
تبرعات خدمات ومنافع	٨٨,٠٠٠	-	-	٨٨,٠٠٠	-
تبرعات أوقاف عينية	-	-	٦٥٤,٨٠٠	٦٥٤,٨٠٠	٢٣٠,٥٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٨,٩٣٦,٢٩٦	١٦,٦٨٨,٣٦٠	٣,٨١٨,٤١٣	٢٩,٤٤٣,٠٦٩	٢٣,٦٠٩,٦٤٦
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	(١٧) (١٣١,٣٥٣)	(٢,٩٨٧,٢٤٢)	-	(٣,١١٨,٥٩٥)	(٣,٨٢٢,٠٢٤)
مصروفات المنح الحكومية	(١٨) -	(٦٢٥,١٥٧)	-	(٦٢٥,١٥٧)	-
المساعدات عينية والمشتراة	(١٩) (٦,٥٠١,٣٣٣)	(٢٣١,٧٤٠)	-	(٦,٧٣٣,٠٧٣)	(٣,٩٩٥,٢١١)
مساعدات الزكاة	(٢٠) -	(١,٧٨٢,٠٤٤)	-	(١,٧٨٢,٠٤٤)	(١,٢٤٦,٩٣٧)
مصروفات مشاريع منصة إحسان	(٢١) -	(٤,٣٢١,٩٣٤)	-	(٤,٣٢١,٩٣٤)	(٩٩٢,٨١٦)
مصاريف محملة على النشاط	(٢٢) (١,٣٥٢,١٦٧)	-	-	(١,٣٥٢,١٦٧)	(١,٣٠٤,٦١١)
مصروفات الأنشطة	(٢٣) (١,٣٠٨,٩٠٣)	(١١٧,٠٤٢)	-	(١,٤٢٥,٩٤٥)	(١,٣٦٣,٤٢٥)
مصروفات خدمات تطوعية	(١٠٧,٣٠٠)	-	-	(١٠٧,٣٠٠)	(١٥٠,١٠٠)
مصاريف و توزيعات عوائد الأوقاف	-	-	(٦٦٧,٢١١)	(٦٦٧,٢١١)	(٦٤٢,٧٧٤)
مصاريف جمع الأموال	(٢٤) (١,٠٧٢,٥٤٨)	-	-	(١,٠٧٢,٥٤٨)	(٨٢٠,٦٠٣)
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٥) (١,٩٨٥,٠٢٥)	-	-	(١,٩٨٥,٠٢٥)	(٢,١٤٩,٥٠٨)
إجمالي المصروفات والخسائر	(١٢,٤٥٨,٦٢٩)	(١٠,٠٦٥,١٥٩)	(٦٦٧,٢١١)	(٢٣,١٩٠,٩٩٩)	(١٦,٤٨٨,٠٠٩)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٣,٥٢٢,٣٣٣)	٦,٦٢٣,٢٠١	٣,١٥١,٢٠٢	٦,٢٥٢,٠٧٠	٧,١٢١,٦٣٧
تسويات صافي الأصول	(٢٦) ٣٩,٨٥٩	-	-	٣٩,٨٥٩	(١,٢٣٣,٨١٦)
صافي الأصول في بداية السنة	١٢,١٠٦,٤٧٦	٧,٤٢١,٥٥٢	٥٣,٥١٣,٥٨٤	٧٣,٠٤١,٦١٢	٦٧,١٥٣,٧٩١
صافي الأصول في نهاية السنة	٨,٦٢٤,٠٠٢	١٤,٠٤٤,٧٥٣	٥٦,٦٦٤,٧٨٦	٧٩,٣٣٣,٥٤١	٧٣,٠٤١,٦١٢

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠)

قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧,١٢١,٦٣٧	٦,٢٥٢,٠٧٠	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تعديلات لتسوية صافي (الأصول) خلال السنة
٨٠٥,٧٥٥	٧٩٩,٤١٤	استهلاك الممتلكات والمعدات
٩,٩٦٨	٩,٨٥٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٩٨,٣٦٩	٣٣٥,٩٥٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
١٣,٤٠٠	(٢,٦٥٠)	مخصصات أخرى
(١,٢٣٣,٨١٦)	٣٩,٨٥٩	تسويات على صافي الأصول
٧,٠١٥,٣١٣	٧,٤٣٤,٥٠١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥٩٤,٨٣٦)	٦٦٩,٥٤٥	التغير في المخزون
(١,٣٢٨,٨١٨)	٨٥,٣١٩	التغير في ارصدة مدينة أخرى
٧٢٣,١٥٠	١٥٧,٥٦٨	التغير في الموردين
(٩٧,١٤٩)	٢٦١,٦٨٦	التغير في الارصدة الدائنة الأخرى
-	(٢٤٦,١٣٢)	المدفوع / المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
٥,٧١٧,٦٦٠	٨,٣٦٢,٤٨٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٣,٧٥٤)	(١,٠٢٢,٧٤٤)	(مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات
(٩,٤٠٠)	-	إضافات أصول غير ملموسة
٥,٥٠٠	٧٥,٠٠٠	مستبعد من عقارات والآلات ومعدات
(٤,٩٤٠,٤٠٣)	(٤,٨٥٤,٠٩١)	مشروعات تحت التنفيذ
(٤,٩٩٨,٠٥٧)	(٥,٨٠١,٨٣٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٣٠٠,٠٠٠)	(١,٢٢٣,٠٥٠)	قرض طويل الأجل
(٣٠٠,٠٠٠)	(١,٢٢٣,٠٥٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٤١٩,٦٠٣	١,٣٣٧,٦٠٢	التغير (بالنقص)/ الزيادة من النقد وما يعادله خلال السنة
١٣,٦٧١,١٣٩	١٤,٠٩٠,٧٤٢	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
١٤,٠٩٠,٧٤٢	١٥,٤٢٨,٣٤٤	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية البر الخيرية بحفر الباطن - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (١١٠) والصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤١٣/١٢/٠٤ هـ - المركز الرئيسي - محافظة حفر الباطن بالمنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية . ونطاق خدماتها محافظة حفر الباطن وضواحيها والمراكز التابعة لها.

تتمثل أهداف الجمعية فيما يلي :-

- تحقيق مفهوم التكافل الاجتماعي بمجتمعنا المسلم.
- رعاية الفئات المحتاجة بالمحافظة من أيتام - أرامل - فقراء - معاقين،
- تأهيل المستفيدين من خدمات الجمعية.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في اللائحة الأساسية للجمعية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

العرف المحاسبي للتكلفة التاريخية

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(١/٣) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

ملخص لأهم السياسات المحاسبية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة 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.

المخصصات

يتم إثبات المبالغ عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

ممتلكات وآلات ومعدات

الاعتراف والقياس

تُقاس بنود العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك المتراكم ومجمع خسائر الهبوط (التدني) في القيمة المتراكمة (إن وجدت). تشمل مثل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة للإقتناء فيما عدا تكاليف الاقتراض عندما تكون الأجزاء الهامة من بند من العقارات والآلات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة فإنها تحتسب كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للعقارات والآلات والمعدات.

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء هام من بند العقارات والآلات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة إلى الجمعية وعندما يمكن قياس تلك التكاليف بشكل موثوق، يتم استبعاد القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للعقارات والآلات والمعدات في قائمة الأنشطة. عندما يتطلب الأمر استبدال قطع مهمة لبنود العقارات والآلات والمعدات على فترات زمنية، يتم رسملة هذه القطع وتستهلك وفقاً للأعمار الإنتاجية وطرق إهلاك الأصل ذو الصلة، يتم إدراج تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى والتي لا ينطبق عليها شروط الرسملة، تدرج في قائمة الأنشطة حال تكبدها.

يتم إلغاء قيد أي بند من بنود العقارات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية للبند. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن استبعاد أصل ما (المحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في الأنشطة عند استبعاد الأصل.

النفقات اللاحقة للإقتناء

يتم قياس الأصل الثابت المسجل وإظهاره في القوائم المالية للفترة المالية التي تلي تاريخ اقتنائه وفقاً لتكلفته التاريخي بعد تعديلها بمجمع الاستهلاك وعلى المنشأة أن تقوم برسملة المبالغ التي تنفق على الأصل الثابت بعد اقتنائه إذا توفرت فيها الشروط التالية:

- منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر.

- زيادة العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو القدرة الإنتاجية.

- يمكن قياسها بشكل موثوق فيه وبدرجة يعتمد عليها

أما المبالغ التي لا ينتج عنها منافع اقتصادية مستقبلية فيجب إثباتها كمصروف فور حدوثها.

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أصل ثابت في القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المحتمل الحصول على منفعة اقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة والعمرات الدورية للأصول الثابتة كمصروف في قائمة الانشطة عند تكيدها، يتم إعادة النظر في طريقة الاستهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للعقارات والألات والمعدات وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية للجمعية إن لزم الأمر.

الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم إستهلاك الأراضي.
* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الإيجار أيهما اقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

معدل الاستهلاك السنوي

%٤

%٢٠

%١٠

%١٥

البند

المباني

السيارات

اثاث ومفروشات

العدد والأجهزة والأدوات

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للعقارات والألات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها إذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أى إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للأستخدام في الغرض الذي انشأت من أجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن العقارات والألات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المكتنزة بشكل مستقل بالتكلفة عند الاعتراف الأولي. بعد الاعتراف الأولي، تحمل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الموجودات غير الملموسة المنتجة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في العام التي يتم تكبدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الانتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمها حيثما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الانتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي.

يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الانتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما هو ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الانتاجية المحددة في قائمة الأنشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة.

يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف بالأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الأنشطة عند استبعاد الأصل.

يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد لمعرفة الانخفاض في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للانخفاض.

(أ) الأصول المالية

الاثبات الأولي

يثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح المؤسسة طرفاً في النصوص التعاقدية للداده ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للمؤسسة النقد وما يعادله والذمم المدينة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والاستثمارات بالتكلفة.

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الأجل تقاس بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الأجل بالمبلغ النقدي غير المخصص أو العوض النقدي الذي يتوقع أن يتم استلامه. وتقاس الاستثمارات في الأسهم بغرض المتاجرة والتي يمكن قياس قيمتها العادلة وذلك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أما الاستثمارات الأخرى فتقاس بالتكلفة مطروح منها هبوط القيمة (إن وجد). ويتم عكس خسارة هبوط القيمة المثبتة سابقاً إلى الحد الذي لا يزيد عما كانت ستكون عليه قيمة المبلغ الدفترية وتثبت مبلغ العكس في الربح أو الخسارة، ويتم إلغاء اثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية - إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

(ب) التزامات مالية

الاثبات الأولي

يثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للداده ويتم إثباته بسعر المعاملة إلغاء اثبات الالتزام المالي يتم إلغاء اثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم أطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو الغائه.

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المخزون (بالصافي)

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

ذمم مدينة تجارية

تمثل الذمم المدينة التجارية المبالغ المستحقة من العملاء عن بيع بضائع أو تقديم خدمات في سياق العمل الاعتيادي. يتم تصنيفها كأصول متداولة إذا كان من المتوقع تحصيل هذه المبالغ في خلال سنة واحدة أو أقل. وخلافاً لذلك يتم عرضها كأصول غير متداولة، يتم إثبات الذمم المدينة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة (المبالغ الأصلية للفواتير) وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي، ناقصاً الانخفاض في الذمم المدينة التجارية. يتم عمل الانخفاض في الذمم المدينة التجارية، إن وجدت عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الجمعية من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد الانخفاض في الذمم المدينة التجارية المكون كمصروف في قائمة الانشطة وتظهر تحت بند المصاريف . عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها. تُقيد أى مبالغ تُسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها سابقاً بقيد دائن على المصاريف في قائمة الانشطة.

النقد وما يعادله

أغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة النقد في الصناديق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الانشطة، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة علي أساس رواتب وبدلات الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

في حالة عدم الاستعانة بخبير أكتواري

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

ذمم دائنة تجارية

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 كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة استخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

الأصول المقيدة

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعي

التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٦,٢٥٤,٣٠٦	٥,٤٠٥,٢٨٨	بنك الإنماء
٢,٥٤٠,٧٧٣	٤,٧٩٩,٣١٦	مصرف الراجحي
٣,٨٥٣,٦٨٧	٣,٨٨٣,٩٧٣	بنك البلاد
١,٠٨٢,١٦٠	٨٢٨,٦٤٥	البنك العربي الوطني
٣٣٤,٧٨٢	٣٥٢,٩٤٣	بنك الرياض
٢٥,٠٣٤	١٥٨,١٧٩	البنك الأهلي التجاري
١٤,٠٩٠,٧٤٢	١٥,٤٢٨,٣٤٤	الإجمالي

(٤) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣٢٥,٥٥٧	١٨٣,٢٠٧	مواد غذائية
٦٧١,٣٠١	١٤٤,١٠٦	ملابس وأجهزة
٩٩٦,٨٥٨	٣٢٧,٣١٣	الإجمالي

(٥) المدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٦٥٩,٩٤٨	١,٠٢٧,١٥٣	إيرادات مستحقة
٨٥٣,٠٥٠	٩٤٠,٢٥٠	محافظ اقراضية تمويلية / مؤسسة العنقري
-	٢٠٠,٠٠٠	محفظه أسهم بنك الإنماء
٥٩٨,٣٥٠	٥٤٥,٣٨٠	محافظ اقراضية تمويلية / بنك التنمية
١٣٥,٣٠٠	٢٧٧,١٣٠	ضريبة القيمة المضافة (المدخلات)
١٤,٦٣٧	١٣٨,٣٦٤	عملاء مدينين و دفعات مقدمة للموردين
-	٥٤,٨٠٠	مستفيدو بطاقات شرائية
٥٣,٦٦٠	٤٦,٨٤٩	عهد وسلف
٣٠٠	-	النقدية في الطريق / شيكات تحت التحصيل
٣,٣١٥,٢٤٥	٣,٢٢٩,٩٢٦	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
عدد ١٣٣,٣٣٣ سهم بمصرف الإنماء	
٤,٣٨٦,٦٥٦	٣,١٩٤,٦٥٩
٤,٣٨٦,٦٥٦	٣,١٩٤,٦٥٩

(٧) المستلزمات والمعدات

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢٢ م
إضافات خلال السنة
الاستبعادات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الأراضي	المباني	السيارات	الأثاث	الألات والمعدات	الإجمالي
١٠,٥٧٢,٠٠٠	١٧,٢٥٧,٠٤١	٩٩٨,٠٥٠	١,٥٣٧,١٢٢	٤٠٨,٦٠٣	٣,٠٧٢,٨١٦
٥٦٥,٢٠٠	٣٨٩,٣٠٧	-	٦٨,٢٣٧	-	١,٠٢٢,٧٤٤
(٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	(٧٥,٠٠٠)
١١,٠٦٢,٢٠٠	١٧,٦٤٦,٣٤٨	٩٩٨,٠٥٠	١,٦٠٥,٣٥٩	٤٠٨,٦٠٣	٣,١٧٢,٠٦٠

الاستهلاك

في ١ يناير ٢٠٢٢ م
استهلاك خلال السنة *
مجمع استبعاد
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

-	٩,٥٧١,٣٠٣	٩٩٨,٠٥٠	١,٢٤٧,٧٢٨	٣٦٠,٩٧١	١٢,١٧٨,٠٥٢
-	٦٦٨,٦٨٩	-	١٠٤,٣٤٦	٢٦,٣٧٩	٧٩٩,٤١٤
-	-	-	-	-	-
-	١٠,٢٣٩,٩٩٢	٩٩٨,٠٥٠	١,٣٥٢,٠٧٤	٣٨٧,٣٥٠	١٢,٩٧٧,٤٦٦

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١١,٠٦٢,٢٠٠	٧,٤٠٦,٣٥٦	-	٢٥٣,٢٨٥	٢١,٢٥٣	١٨,٧٤٣,٠٩٤
١٠,٥٧٢,٠٠٠	٧,٦٨٥,٧٢٨	-	٢٨٩,٣٧٨	٤٧,٦١٣	١٨,٥٩٤,٧٦٤

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) الأصول الغير ملموسة

يتألف هذا البند مما يلي :-

التكلفة في ١ يناير

الإضافات

إجمالي التكلفة في ٣١ ديسمبر

مجمع الإطفاء في ١ يناير

إطفاء السنة

مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر

التكلفة في ٣١ ديسمبر

(٩) مشروعات تحت التنفيذ

مشروع وقف الأبرار

الإجمالي

(١٠) إرصدة دائنة أخرى

إيراد مقدم

جهات ذات علاقة /جمعية بسمه معافي

ضريبة القيمة المضافة (المخرجات)

غرامات تأخير و جزاءات العاملين

مصرفات مستحقة

عهد وسلف دائنة

الإجمالي

(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد المخصص أول العام

يضاف : المكون خلال العام

يخصم : المدفوع خلال العام

رصيد المخصص آخر العام

(١٢) التبرعات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣٩,٨٧٠	٤٩,٢٧٠
٩,٤٠٠	-
٤٩,٢٧٠	٤٩,٢٧٠
١٨,٦٥٣	٢٨,٦٢١
٩,٩٦٨	٩,٨٥٠
٢٨,٦٢١	٣٨,٤٧١
٢٠,٦٤٩	١٠,٧٩٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الإضافات	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤٥,٩٦٣,١٢٣	٤,٨٥٤,٠٩١	٤١,١٠٩,٠٣٢
٤٥,٩٦٣,١٢٣	٤,٨٥٤,٠٩١	٤١,١٠٩,٠٣٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٨٠٠	١٥٩,٠٢٠
٣١,٩٣٠	٨١,٢٨٨
-	٥٤,٢٣٠
٣٧,٣٨٧	٣٩,٢٥٤
٢٥,١٨٤	٢٢,٧٦٠
-	٤٣٥
٩٥,٣٠١	٣٥٦,٩٨٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٥٣٤,٩٧٢	١,٨٢٣,٣٤١
٢٩٨,٣٦٩	٣٣٥,٩٥٨
-	(٢٤٤,١٣٢)
١,٨٢٣,٣٤١	١,٩٢٣,١٦٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مقيد	غير مقيد
٢,٦٩٤,٦٣٨	١,٨١٢,٤٨٤	١,٨١٢,٤٨٤	-
٤,٠٧٨,٢١٤	١,٤٣٩,٦٠١	-	١,٤٣٩,٦٠١
-	١,٣٦٢,٠٦٣	١,٣٦٢,٠٦٣	-
-	٦٩٤,٦٠٨	٦٩٤,٦٠٨	-
٣٥٧,٢٩٧	٦٤٢,٥٠٠	-	٦٤٢,٥٠٠
٥٥٩,٠٦٥	٦١٤,٦٤٥	٦١٤,٦٤٥	-
٢٩٩,٠٧٦	٢٩٩,٨٩١	٢٩٩,٨٩١	-
١٧٦,٥٧٥	٢٢٢,٧١٩	٢٢٢,٧١٩	-
١٨٠,٨٢٨	٢٢٠,٩٦٨	٢٢٠,٩٦٨	-
٣٧,٢٦٠	٥٨,٠٠٠	٥٨,٠٠٠	-
٣٧,٩٨٤	٥٥,٥٤٧	٥٥,٥٤٧	-
-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-
١١٣,٥٨٠	٣٦,٩٤٤	٣٦,٩٤٤	-
١٦٦,٠٠٠	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	-
٤٠,٨٠٠	١٥,٦٠٠	١٥,٦٠٠	-
٢٧,٢٧٠	٩,٩٧٧	٩,٩٧٧	-
٦,٠٤١	٨,٦١٨	٨,٦١٨	-
١٤,٨٠٣	٣,٣٧٠	٣,٣٧٠	-
-	٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	-
٨,٧٨٩,٤٣١	٢,٥٦٨,٢٣٥	٥,٤٨٦,١٣٤	٢,٠٨٢,١٠١

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

دعم منصة إحسان (١٣)

غير مقيد	مقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	١,٩٥٨,٩٨٠	-	-
-	٧٧٤,٠٠٠	-	-
-	٦٣٤,٤٠٠	-	-
-	٥٠٠,٠٠٠	-	-
-	٥٠٠,٠٠٠	-	-
-	٤٠٠,٠٠٠	-	-
-	٣٤٢,٤٠٠	-	-
-	٣٠٦,٠٠٠	-	-
-	٣٠٠,٠٠٠	-	-
-	٢٣٠,٨٠٤	-	-
-	١٦٧,٤٠٠	-	-
-	١٥٨,٩٥٠	-	-
-	٥٠,٠٠٠	-	-
-	-	٦٢٢,٨٠٠	-
-	-	٢٢,٠٠٠	-
-	-	١٠٠,٠٠٠	-
-	-	٦٨٢,٥٠٠	-
-	٦,٣٢٢,٩٣٤	١,٦٢٥,٣٠٠	-

(١٤) الإعانات والدعم الحكومي

غير مقيد	مقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	٥٢٠,٠٠٠	٨٠٥,٠٠٠	-
-	٧٢,٠٠٠	-	-
-	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-
-	٦٦٢,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠	-

(١٥) إيرادات الأنشطة

غير مقيد	مقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥٠٥,٠٥٣	١٠٦,٦٥٨	١٨٠,٤٧٦	-
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-
-	-	٧٥,٢٩٤	-
٥,٩١٢	٤٧,٤٥٥	١١٥,٠٩٧	-
-	-	٤٦٠,٠٠٠	-
-	-	٨٠,٥٦٤	-
٦١٠,٩٦٥	١٥٤,١١٣	٩٣٦,١٣٧	-

(١٦) الإيرادات الأخرى

غير مقيد	مقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-	٢,٠١٨,٨٨٢	-
٢٢٧,١٨١	-	١١,٥٣٤	-
٢٠,٠٠٠	-	٢٣٩,٠٦٢	-
٢,٦٥٦	-	-	-
٢٤٩,٨٢٧	-	٢,٢٦٩,٤٧٨	-

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٧) المساعدات النقدية

غير مقيد	مقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	١,٧٦٠,٩٣٧	١,٧٦٠,٩٣٧	١,٤٧٩,٦٩٢
-	٥١١,٢٦١	٥١١,٢٦١	-
١٣٠,١٠٣	٣١٥,٤٠٧	٤٤٥,٥١٠	٢٣٨,٠٣٤
-	١١١,٦٠٧	١١١,٦٠٧	٦٧٨,٩٣٦
١,٢٥٠	٥٨,٠٠٠	٥٩,٢٥٠	٣٨,٨٨٠
-	٤٨,٣٥٧	٤٨,٣٥٧	١٠,٦٨٤١
-	٤٧,٥٥٣	٤٧,٥٥٣	-
-	٣٨,٨٦٠	٣٨,٨٦٠	١٤,٣٠٠
-	٣٧,٢٧٤	٣٧,٢٧٤	٣٠,٧٣٣٠
-	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	١٧٤,٨٠٠
-	١٥,٦٠٠	١٥,٦٠٠	١٢٠,٩٠٠
-	١٢,٤٠٥	١٢,٤٠٥	١٧٠,٥٥٣
-	٨,٧٠٠	٨,٧٠٠	٢٦,٥٢٠
-	٣,٢٨١	٣,٢٨١	-
-	-	-	٤٦٥,٢٣٨
١٣١,٣٥٣	٢,٩٨٧,٢٤٢	٣,١١٨,٥٩٥	٣,٨٢٢,٠٢٤

(١٨) مصروفات المنح الحكومي

غير مقيد	مقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	٣٠٣,١٥٧	٣٠٣,١٥٧	-
-	١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	-
-	٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	-
-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-
-	٦٢٥,١٥٧	٦٢٥,١٥٧	-

(١٩) المساعدات العينية

غير مقيد	مقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤,٧٠٩,٩٣٣	-	٤,٧٠٩,٩٣٣	٣,٥٢٩,٠٦٢
١,٤٦٩,٧٦٥	-	١,٤٦٩,٧٦٥	٧٧,٦٤٤
٢٢١,٦٣٥	-	٢٢١,٦٣٥	١١٩,٧٠٥
-	٢٣١,٧٤٠	٢٣١,٧٤٠	٢٤١,٨٠٠
-	-	-	٢٧,٠٠٠
٦,٥٠١,٣٣٣	٢٣١,٧٤٠	٦,٧٣٣,٠٧٣	٣,٩٩٥,٢١١

(٢٠) مساعدات الزكاة

غير مقيد	مقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	١,١٧٩,٧٢٣	١,١٧٩,٧٢٣	١,١٥٩,٤٠٠
-	٣٦٦,٤٥٢	٣٦٦,٤٥٢	-
-	٨٢,٦٠٠	٨٢,٦٠٠	٤٢,٥٢٥
-	٦٤,٥٠٠	٦٤,٥٠٠	-
-	٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	١٩,٠٠٠
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٢,٩٨٧
-	٧,٨٠٠	٧,٨٠٠	٢,٤٢٥
-	٢,٩٦٩	٢,٩٦٩	-
-	-	-	١٠,٤٠٠
-	-	-	٢٠٠
-	١,٧٨٢,٠٤٤	١,٧٨٢,٠٤٤	١,٢٤٦,٩٣٧

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢١) مصروفات مشاريع منصفة إحسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	١,٢٨٦,٧٣٠	سقى ماء
٢٢٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مصروفات منصفة إحسان / مساعدات سداد إيجارات
-	٤٦٢,٠٠٠	ترميم منازل
٣٦٤,٠٠٠	٣٦٤,٠٠٠	مصروفات منصفة إحسان (كشالات)
-	٣٤٢,٤٠٠	حقيبة مدرسية
٣٧٦,٨١٦	٢٦٩,٣٠٠	مصروفات منصفة إحسان / برنامج لتكامل بسمهم
-	٢٦١,٢٠٠	سلة غذائية
-	٢٤٠,٠٠٠	كفالة أرامل
-	٢٣٠,٨٠٤	كسوة الشتاء
-	١٢٥,٠٠٠	تفرج كرة
-	٦٧,٥٠٠	كفارة يمين
٣٢,٠٠٠	٦٤,٠٠٠	مصروفات منصفة إحسان / بمكفولي المجموعي
-	٥٩,٠٠٠	إعانة أسر السجناء
-	٥٠,٠٠٠	دعم عدد ٤ برامج تشغيلية
٩٩٢,٨١٦	٤,٣٢١,٩٣٤	

(٢٢) مصروفات محملة على الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٠٢٢,٧٥٤	١,٠٤٢,٦١٣	الرواتب ومالي حكيمها
٧٩,٠٥٧	٩٤,١٥٧	تعويضات نهاية الخدمة
٤٥,٨٦٥	٦٠,٣٠٧	اجور عمال ومصاريق شحن
١٤,٧٤٢	٢٩,٣٢٩	كهرباء ومياه وغاز
٢٨,١٤٩	٢٨,٥٢٠	تأمينات اجتماعية و طبية
٦١,٣٢٤	٢٥,٥٢٧	مصاريق استهلاك الأصول الثابتة
٩,٠٥٧	١٩,٩٠٠	مصروفات حكومية / تجديد اقامات و مكتب العمل
٩,٩٢٤	١٨,٣٣٨	بريد و بريق وماتف
١٠,٢٧٠	١١,٧٧٢	ضيافة ونظافة
١٢,٩١٧	١٠,٦٢٨	صيانة واصلاح عامة
٦,٥٧٧	٦,٤٦٧	مستلزمات مكتبية وأنظمة المعلومات
-	٣,٠٥٠	تذاكر سفر
٦٦٣	١,٢٤٨	محروقات ومصروفات السيارات
٣,٣١٢	٣١١	مصروفات بنكية
١,٣٠٤,٦١١	١,٣٥٢,١٦٧	

(٢٣) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مقيد	غير مقيد	
٣٨٢,٦٢٨	٥٠٧,٦٧٣	١٠٦,٦٥٨	٤٠١,٠١٥	مصروفات فرع القيصومة (١/٢٣)
٥٢٥,٥٩٨	٤٩٠,٢٩٦	٠,٠٠٠	٤٩٠,٢٩٦	مصروفات الفرع النسائي (٢/٢٣)
٢٢٩,٦٩٦	٢٦١,٣٧٢	١٠,٣٨٤	٢٥٠,٩٨٨	مصروفات المشاريع التنموية (٣/٢٣)
١٤٧,٨٣٨	١٢٨,١٠٤	٠,٠٠٠	١٢٨,١٠٤	مصروفات فرع الليبية (٤/٢٣)
٧٧,٦٦٥	٣٨,٥٠٠	٠,٠٠٠	٣٨,٥٠٠	مصروفات مشروع محطة التحلية (٥/٢٣)
١,٣٦٣,٤٢٥	١,٤٢٥,٩٤٥	١١٧,٠٤٢	١,٣٠٨,٩٠٣	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٣/١) مصروفات فرع القيصومة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مقيد	غير مقيد	
١٠,٣٢٠	١٦٩,٠٠٠	١٦٩,٠٠٠	-	مصروفات الملة الغذائية
١٣٨,٣٢٠	١٢٤,٧٦٠	-	١٢٤,٧٦٠	الرواتب وما في حكمها
٧٢,٠٠٦	٦٩,٥٣٥	٦٩,٥٣٥	-	مصروفات إقطار صائم
٨١,٩٠٠	٥١,٥٠٠	-	٥١,٥٠٠	دعاية وإعلان
٢,٧٦٠	٣٠,٩٥٩	-	٣٠,٩٥٩	مصاريف بنكية وعمولات
١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠	-	١٩,٥٠٠	إيجارات
١٥,٠٨٤	١٥,٧٤٤	-	١٥,٧٤٤	مصاريف الاستهلاك
٨,٩٤٤	٩,١٠٥	-	٩,١٠٥	تأمينات اجتماعية و طبية
٧,٤٩٧	٨,٤٦٠	-	٨,٤٦٠	تعويضات نهاية الخدمة
٤,٤١٨	٤,٧٥١	-	٤,٧٥١	كهرباء ومياه
٤,١١٤	٣,٩٧٩	-	٣,٩٧٩	بريد و بريق وهاتف
٧٤٩	٣٨٠	-	٣٨٠	مستلزمات مكتبية
١٣,٢٥٢	-	-	-	مصروفات كسوة الشتاء
٢٩٤	-	-	-	ضيافة ونظافة
٢,٩٩٠	-	-	-	نكاليف تسويقية أخرى
٤٨٠	-	-	-	صيانة و اصلاح عامة
٣٨٢,٦٢٨	٥٠٧,٦٧٣	٢٣٨,٥٣٥	٢٦٩,١٣٨	

(٢٣/٢) مصروفات الفرع النسائي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤١٠,٦٦٨	٣٨٤,٣٥٢	الرواتب وما في حكمها
٤٠,٨٨١	٤١,٧٩٥	تأمينات اجتماعية و طبية
٣٨,٠٧١	٣٦,٨٤٤	تعويضات نهاية الخدمة
١٠,٦٩٧	١٠,٦٩٧	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٦,٢٨٧	٧,٣٩٤	كهرباء ومياه
١٠,٥٧٥	٤,٩٣٧	بريد و بريق وهاتف
١,٥٣٠	١,٧٠٢	مستلزمات مكتبية وأنظمة المعلومات
٢,٣٧١	١,٦٧٣	ضيافة ونظافة
٢,٠١٠	٧٧٥	تحسينات مباني مملوكة
٢,٥٠٨	١٢٧	محروقات ومصروفات سيارات
٥٢٥,٥٩٨	٤٩٠,٢٩٦	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٣/٣) مصروفات المشاريع التنموية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٣٦,٩٠٢	١٩٧,٧٨٦	الرواتب وما في حكمها
٩,١٧٩	٧,٥٩٩	تعويضات نهاية الخدمة
٥,٨٩١	٥,٢٥٠	مصاريف الاستهلاك
٣,٦١١	٢,٥٥١	بريد وبرق وهاتف
٢,٥٦٠	-	أجور تحميل وتنزيل
١,٥٨٦	٩٧٨	تأمينات اجتماعية وطنية
٦٥٢	٩٠٦	ضيافة ونظافة
٥٨٠	٢,٤٠٠	مستلزمات مكتبية وأنظمة المعلومات
٢٥٥	-	صيانة وإصلاح عامة
١٥٦	١,٧٢٦	محروقات ومصروفات سيارات
-	٥,٥٠٠	مصاريف الدعاية والإعلان
-	٥,٠٠٠	معارض الأسر المنتجة
٢٦١,٣٧٢	٢٢٩,٦٩٦	الإجمالي

(٢٣/٤) مصروفات فرع الذبية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيد	غير مقيد	
٩٣,٧٢٤	٩٧,٣٥٢	-	٩٣,٧٢٤	الرواتب وما في حكمها
١٢,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	إيجارات
٦,٦٧٨	٦,١٩٠	-	٦,٦٧٨	تعويضات نهاية الخدمة
٦,٦٧٧	٧,١٥٧	-	٦,٦٧٧	تأمينات اجتماعية وطنية
٣,٤٤١	٥,٧٢٣	-	٣,٤٤١	مصاريف الاستهلاك
٣,٣٥٧	٤,٠٨١	-	٣,٣٥٧	كهرباء ومياه
١,١٥٠	١,٥٠٠	-	١,١٥٠	أجور تحميل وتنزيل
١,٠٧٧	٢٨٣	-	١,٠٧٧	بريد وبرق وهاتف
-	١,٥٥٢	-	-	محروقات ومصروفات سيارات
١٢٨,١٠٤	١٤٧,٨٣٨	-	١٢٨,١٠٤	الإجمالي

(٢٣/٥) مصروفات مشروع محطة التحلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٢,٢٩٧	٣٣,١٦٦	مصاريف الاستهلاك
٤,٨٧٨	١٨,١٧٦	مصروفات صيانة السيارات
٨٧٥	٦٨٧	الإجازات
٤٥٠	-	مصاريف مخالفات وغرامات
-	١٧,٤٤٦	كهرباء ومياه وغاز
-	٨,١٩٠	رسوم حكومية
٣٨,٥٠٠	٧٧,٦٦٥	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٤) مصروفات جمع الأموال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣٤٧,٣٨٢	٥٣١,٠٨٠	الرواتب ومافي حكمها
٢٨٤,٤١٧	٢٧٦,٢٩٩	دعاية وإعلان ونسويق
١٢,١٤٤	٦٢,٩٦٣	مصروفات بنكية
٣٦,٥٨٢	٤٦,٣٦٥	تعويزات نهاية الخدمة
٤٠,٠٠٠	٤٣,٨٨٩	الايجارات
٢٧,٥٨٤	٣٤,٦٧٠	بريد وبرق وهاتف
٣,٩٢٣	١٨,٤٩٢	صيانة واصلاح عامة
١٧,٧٩٣	١٧,٤٧٠	استهلاك الاصول الثابتة
٥,٥٦١	١١,٣٣٧	محروقات ومصروفات السيارات
٩,٨٣٣	٩,١٥٠	تجديد إقامات و تاشيرات وتعقيب
١٤,٠٧١	٨,١٦٣	كهرباء ومياه وغاز
٥,٨٨٨	٥,٦١٦	التأمينات الإجتماعية و الطبية
٣,٩٤٥	٣,٤٦٩	مستلزمات مكتبية وأنظمة المعلومات
٨٥٠	٢,٣٠٠	نقل وتحميل
١٠,٦٣٠	١,٣٤٥	ضيافة ونظافة
٨٢٠,٦٠٣	١,٠٧٢,٥٤٨	الإجمالي

(٢٥) مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٤٥٩,٩٩٤	١,٤٢٢,٦٧٢	الرواتب ومافي حكمها
١٠٣,٢٨١	١١٣,٥١١	تعويزات نهاية الخدمة
٦٤,٦٩٦	٩٦,٢٠٧	استهلاك الاصول الثابتة
٥٣,٢٨٧	٦٥,٥١٠	التأمينات الإجتماعية
٢٥,١٢٥	٤٣,١٠٢	ضيافة ونظافة
٣٤,٨١٠	٤١,٦٥٥	محروقات ومصروفات السيارات
١١,٩١٣	٣٧,٠٧٠	بدل انتداب ودورات
٢٤,٧٣٨	٢٩,٦٢٢	بريد وبرق وهاتف
١٨,٠١٦	٢١,٢٠٠	تاشيرات وتعقيب وتجديد اقامات
٦,١٤٠	١٨,١٨٣	مصاريف اشتراكات و تصديقات
٢١,٩٢٦	١٤,٨٥٢	قرطاسية ومطبوعات
١٢,٣٧٥	١٤,١١٢	كهرباء ومياه وغاز
٩,٤٢٢	١٣,٤٩٤	صيانة واصلاح عامة
١١,٤٧٧	١٣,٣٤٩	تامين طبي
٢,٥٧٦	١١,٦٤٥	انتقالات وتذاكر سفر
٦٥,٣٠٠	١١,٥٠٠	تكاليف مهنية أخرى
١١١,٥٥٥	٧,٠٤١	مصاريف دعاية وإعلان
٣٩٣	٤,٥٥٠	أجور تحميل و تنزيل و مصاريف شحن
٥,٩٤٣	٣,٥٠٠	مصاريف حكومية - رسوم
٩٩,٥٩٦	١,١٠٠	مصاريف غرامات و مخالفات
٦,٦٥٧	٩٢٠	مستلزمات الحاسب الألي
٢٨٨	٢٣٠	مصروفات بنكية
٢,١٤٩,٥٠٨	١,٩٨٥,٠٢٥	الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٦) التسويات على صافي الأصول

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٥٠,٤٩٦	اقتال أرصدة متوفرة من مخصص نهاية الخدمة لعدم الاستحقاق
-	١١,١٦٢	اقتال قيمة شيكات لم تصرف من تسويات سابقة
(١,١٠٢,٦٧٢)	-	قيود عكسية لعمليات متجر العربي دخلت حساباتنا بالخطأ
(٩٠٠,٠٠٠)	-	حسم مبلغ من الإيراد المستحق لوقف الوالدين لتخفيض قيمة العقد
٢٣,١٣٤	-	قيود عكسية لشيكات لم تصرف من سنوات سابقة
(٦٤,٢٧٨)	(٢١,٧٩٩)	اقتال رصيد ضريبة قيمة مضافة لم ترفع بالتقارير
١,٢٣٣,٨١٦	٣٩,٨٥٩	الإجمالي

(٢٧) بيان صافي الأصول النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤,٥٤٩,٤٩٧	٦,٥٩٨,٨٩٢	زكاة المال
-	١,٣٦٢,٠٦٣	مبادرة شركة أرامكو لتمكين ٣٥ أسرة
١,٢٨٥,٩٧٨	١,٣٣٧,٥٢٥	תרعات مشروع كفالة الأسر
-	٦٧٢,٢٥٠	منصة إحسان - سقيا ماء
٣٩٠,٢٤٥	٦١٢,٩٦٤	תרعات السلة الغذائية
-	٥٣٤,٠٠٠	منصة إحسان - كفالة أرامل
٢٥٨,٨٠٠	٥٢٩,٢٠٠	منصة إحسان (كفالات)
-	٥٠٣,٠٣٨	תרعات كسوة الشتاء
١٣١,٠٦٩	٣١٤,٧١٣	תרعات كفارة يمين
-	٢٤٧,٠٠٠	منصة إحسان - إعانة أسر السجناء
٢١٠,٠٠٠	٢٤٦,٨٤٣	مصروفات المنح الحكومية
-	١٨٣,٣٤٧	ترميم منازل
-	١٧٥,٠٠٠	منصة إحسان - تفريع كربة
-	١٦٧,٤٠٠	منصة إحسان - تأمين مكيفات سبلوت
-	١٣٨,٨٠٠	منصة إحسان - سلة غذائية
٦٩,٤٦٥	٩٤,٠٠٤	תרعات سقيا الماء
-	٩١,٤٥٠	منصة إحسان - كفارة يمين
-	٤٧,٤٥٥	فرع الذببية
٧٦,٣٩٣	٤٠,٩٠٣	תרعات صيانة المساجد
-	٣٨,٠٠٠	منصة إحسان - ترميم منازل
٣٠٥,٦٨٤	٣٦٣,٣٨٤	منصة إحسان - برنامج لتكمل بسمهم
٢٧,١٧٦	٢٨,٤٥٣	תרعات كفالة أرملة
١١,٥٣١	١٨,٧٢١	תרعات زكاة الفطر النقدية
١١,٨١٤	١٧,١٥١	תרعات إعانة مرضى
٦٨,٠٠٠	٤,٠٠٠	منصة إحسان - مكفولي المجذوعي
-	٢,٧٠٠	תרعات كفالة حاج
-	٢,٤٤٧	الحقبة المدرسية
١٥,٥١٦	-	תרعات افطار صائم
١٠,٣٨٤	-	תרعات المشاريع التنموية
٧,٤٢١,٥٥٢	١٤,٠٤٤,٧٥٣	الإجمالي

(٢٨) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط الجمعية ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول و الالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(٢٩) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة

(٣٠) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والإعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٣ م