

جمعية البر الالهية بتهامة بللسمر وبلحمر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الاهلية بتهامة بللسمر وبلحمر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الاهلية بتهامة بللسمر وبللحمر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الاهلية بتهامة بللسمر وبللحمر - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣) - 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 وآداب 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 تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملزمة 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 ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الأهلية بتهامة بالسمر وبلحمر - 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 وشريكه

الرياض : ٢ محرم ١٤٤٥ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٠ يوليو ٢٠٢٣ م.

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



جمعية البر الاهلية بتهامة بالسمر وبلحمر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,٣٠٤,١٠٦	٣,٨٣٩,٤٣٨	(٤)	النقد وما في حكمه
٤,٣٠٤,١٠٦	٣,٨٣٩,٤٣٨		مجموع الأصول المتداولة
			<u>أصول الاوقاف</u>
٩٥٣,٨١٢	١,٢٢٤,٢٦٩		مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١١,٦٤٦,٢٣٣	١٠,٩٨٧,٩٧٦	(٥)	الاصول الاوقاف - بالصافي
١٢,٦٠٠,٠٤٥	١٢,٢١٢,٢٤٥		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧,٠٠٠	-		مشروعات تحت التنفيذ
١	١	(٦)	الاصول غير الملوسة - بالصافي
١,٨٧٠,٧٢٩	١,٨٦٣,١٤١	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١,٨٧٧,٧٣٠	١,٨٦٣,١٤٢		مجموع الأصول غير المتداولة
١٨,٧٨١,٨٨١	١٧,٩١٤,٨٢٥		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٥٠,٠٠٠	٢٤٩,١٥٧	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٠,٠٠٠	٢٤٩,١٥٧		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٣,٨٧٤,٤٨٤	١٣,٤٣٩,٦٩٣		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٣٥٤,٦٤٢	٤,٦٧٠,٧٦٥	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
(٤٩٧,٢٤٥)	(٤٤٤,٧٩٠)		صافي أصول الأوقاف
١٨,٧٣١,٨٨١	١٧,٦٦٥,٦٦٨		مجموع صافي الأصول
١٨,٧٨١,٨٨١	١٧,٩١٤,٨٢٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الاهلية بتهامة بالسمر وبللحمر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٢٠٢١ م	إجمالي ٢٠٢٢ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
الإيرادات						
١٢٤,٩٥٧	١٣١,٦١٣	-	-	١٣١,٦١٣	(٩)	تبرعات النقدية العامة
٢٢٣,٠٠٦	٢٤٩,٤٧٨	-	٢٤٩,٤٧٨	-	(٩)	تبرعات النقدية المقيدة
٩٦,١٨٠	٥٢,٤٥٥	٥٢,٤٥٥	-	-		تبرعات النقدية أوقاف
١٢,٥٠٠	١١,٢٠٠	-	-	١١,٢٠٠		شركات الاعضاء
٧٣٥,١٤٠	٦١٢,٠٥٥	-	-	٦١٢,٠٥٥		تبرعات العينية
٢١٠,٠٠٠	٩٨١,٤٠٠	-	٩٨١,٤٠٠	-	(١٠)	عم منصة احسان
٦٦٤,٧٦٥	٦٦٢,٠٦٢	-	٦٦٢,٠٦٢	-		برعات الزكاة
٧٧,٨٨١	١١٨,٦٤٩	-	-	١١٨,٦٤٩		صدقات
٢,٠٢١,٠٩٥	٥٤٨,٨٠٠	-	-	٥٤٨,٨٠٠	(١١)	لايرادات الذاتية للجمعية
١,٩٦١,٥٤٦	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	-	(١٢)	عانات الوزارة
صافي الأصول المحررة من القيود						
-	-	-	(٢,٦٤٦,٨١٧)	٢,٦٤٦,٨١٧		عادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٦,١٢٧,٠٧٠	٣,٤٣٧,٧١٢	٥٢,٤٥٥	(٦٨٣,٨٧٧)	٤,٠٦٩,١٣٤		جمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
مصرفات						
٣٢١,٥٢٥	١٢٩,٦٥٠	-	-	١٢٩,٦٥٠	(١٣)	مساعداات النقدية
٧٣٥,١٤٠	٦١٢,٠٥٥	-	-	٦١٢,٠٥٥		مساعداات العينية
٦٢٩,٢٠٠	٥٨١,٠٠٠	-	-	٥٨١,٠٠٠		مساعداات الزكاة
١٦٥,٩٠٠	٨٦٥,٥٠٠	-	-	٨٦٥,٥٠٠	(١٤)	صروفات دعم منصة احسان
١٤٣,٨٠٠	١,٠٩٦,٢٢٨	-	-	١,٠٩٦,٢٢٨	(١٥)	صروفات الدعم الحكومي
٤,٠٠٠	-	-	-	-		صروفات الأنشطة
٢٣,٤٠٠	٨,٠٥٠	-	-	٨,٠٥٠		صاريف الفندق المؤجر
٦٩,٥٤٠	٣٦,٠٦٠	-	-	٣٦,٠٦٠		صروفات جمع الاموال
٤١٥,٥٠٢	٣٣٠,٢٤٠	-	-	٣٣٠,٢٤٠	(١٦)	مصرفات العمومية والإدارية
٦٥٨,٢٥٧	٦٥٨,٢٥٧	-	-	٦٥٨,٢٥٧	(٥)	فلاك اصول الاوقاف
١٧,٠٨٧	١٥,١٧٨	-	-	١٥,١٧٨	(٧)	فلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣,١٨٣,٣٥١	٤,٣٤٧,٢١٨	-	-	٤,٣٣٢,٢١٨		جمالي المصروفات
٢,٩٤٣,٧١٩	(٨٩٤,٥٠٦)	٥٢,٤٥٥	(٦٩٨,٨٨٧)	(٢٤٨,٠٨٤)		تغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
بنود الاستثنائية						
-	(١٧١,٧٠٧)	-	-	(١٧١,٧٠٧)		سويات سنوات سابقة
-	(١٧١,٧٠٧)	-	-	(١٧١,٧٠٧)		تغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٢,٩٤٣,٧١٩	(١,٠٦٦,٢١٣)	٥٢,٤٥٥	(٦٨٣,٨٨٧)	(٤٣٤,٧٩١)		تغير في صافي الاصول
-	-	-	-	-		تحويل بين بنود صافي الاصول
١٥,٧٨٨,١٦٢	١٨,٧٣١,٨٨١	(٤٩٧,٢٤٥)	٥,٣٥٤,٦٤٢	١٣,٨٧٤,٤٨٤		صافي الأصول بداية السنة
١٨,٧٣١,٨٨١	١٧,٦٦٥,٦٦٨	(٤٤٤,٧٩٠)	٤,٦٧٠,٧٦٥	١٣,٤٣٩,٦٦٣		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الاهلية بتهامة للسمر وبلحمر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)

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>
٢,٩٤٣,٧١٩	(١,٠٦٦,٢١٣)	التغير في صافي الأصول
٦٥٨,٢٥٧	٦٥٨,٢٥٧	إهلاك أصول الاوقاف
١٧,٠٨٧	١٥,١٧٨	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	١٩٩,١٥٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٦١٩,٠٦٣	(١٩٣,٦٢١)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	٧,٠٠٠	استبعادات مشروعات تحت التنفيذ
(٧٨٣,٤١٢)	(٢٧٠,٤٥٧)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ اوقاف
(٣,٦٠٠)	(٧,٥٩٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٧٨٧,٠١٢)	(٤٦٤,٦٦٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٦٠٠,٠٠٠)	-	قروض طويلة الاجل
(٦٠٠,٠٠٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢,٢٣٢,٠٥١	(٤٦٤,٦٦٨)	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢,٠٧٢,٠٥٥	٤,٣٠٤,١٠٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٣٠٤,١٠٦	٣,٨٣٩,٤٣٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الاهلية بتهامة بللسمر وبلحمر ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣) وتاريخ ١٤٢٦/٠١/٢٠ هـ ، ومركزها الرئيسي:- عسير - خميس مطير - المملكة العربية السعودية .

١،١ - تتمثل أنشطة واهداف الجمعية طبقا للنظام الاساسي في تقديم الخدمات الاتية :-

- العمل علي نشر وتشجيع روح التكافل بين فئات الشعب .
- تقديم المساعدات والاعانات للأسر المحتاجة للمساعدة .
- المشاركة في انشاء المؤسسات الاجتماعية الانسانية المختلفة .
- العمل علي تأهيل الاسر المحتاجة بالتعاون مع المؤسسات المتخصصة .
- تحسين اوضاع الاسر المحتاجة بالتعاون مع المؤسسات المتخصصة .
- المشاركة مع الهيئات الاهلية في مساعدة منكوبي الكوارث .

٢،١ - السنة المالية :

تبدأ القوائم المالية الحالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢م.

(٢) اساس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا 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 ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اساس 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 .

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 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 والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة الاتية :

المباني	٥%	سيارات	٢٠%
الة التصوير وفاكس	١٥%	معدات مغسلة الاموات	١٠%
اجهزة كهربائية	١٥%	لوحة دعائية	١٠%
مكيفات	١٥%	حاويات الملابس	١٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	حاسب الي	١٥%
برامج كمبيوتر	٢٥%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و إيرادات هذه الاوقاف .

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

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

٣-٦ عقود الإيجار:

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

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

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

ب- الجمعية كمؤجر

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

٣-٧ 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 لمناافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

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

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

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

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 السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

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

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

٣-١٠ قائمة الانشطة :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات 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 طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

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

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

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، 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 .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

جمعية البر الاهلية بتهامة بالسمر وبلحمر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

١١-٣ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

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

١٢-٣ 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
البنك الأهلي ح / ١٠٥	٤٥٩,٦٦٥	٣٢٥,٠٣٢
البنك الأهلي ح / ٥٠٨	٢,٤٦٢	٢,٤٦١
البنك الأهلي ح / ٦٠٦	٩,١٧٥	١٩,٥٢٥
البنك الأهلي ح / ٤١٠	٥,٢٣٢	٥٧,١٨٧
البنك الأهلي ح / ٢٠٣	٦,٥٥١	٢٥,٩٢٧
البنك الأهلي ح / ٣٠١	٨,٥٢٤	١٨,٨٢٤
مصرف الراجحي - عام ح / ٣٦٩٣	٢,٤١٩,٩١٦	٢,٠٣٤,٢١١
مصرف الراجحي - ايتام ح / ٣٧٢٧	٢١٣,٩٦٨	٢٣٩,٦٧٩
مصرف الراجحي - زكاة ح / ٣٧٠١	٢٤١,٢٨٨	٩٤٧,٢٧٢
مصرف الراجحي - صدقات ح / ٣٧١٩	٤٧١,٠٢٦	٤٣٩,٨١٢
مصرف الراجحي - الوقف الخيري ح / ٧٠٠٠	١,٦٣١	١٩٤,١٧٦
	<u>٣,٨٣٩,٤٣٨</u>	<u>٤,٣٠٤,١٠٦</u>

جمعية البر الاهلية بتهامة بالسمر وللمحمر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)

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

(٥) الاصول الاوقاف - بالصافي	الاراضي	مبنى فندق الجمعية	الإجمالي
<u>التكلفة</u>			
الرصيد بداية السنة	٧٨٥,٠٠٠	١٣,١٦٥,١٣٢	١٣,٩٥٠,١٣٢
الرصيد نهاية السنة	٧٨٥,٠٠٠	١٣,١٦٥,١٣٢	١٣,٩٥٠,١٣٢
<u>الاهلاك المتراكم</u>			
الرصيد بداية السنة	-	٢,٣٠٣,٨٩٩	٢,٣٠٣,٨٩٩
اهلاك السنة	-	٦٥٨,٢٥٧	٦٥٨,٢٥٧
الرصيد نهاية السنة	-	٢,٩٦٢,١٥٦	٢,٩٦٢,١٥٦
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٧٨٥,٠٠٠	١٠,٢٠٢,٩٧٦	١٠,٩٨٧,٩٧٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٧٨٥,٠٠٠	١٠,٨٦١,٢٣٣	١١,٦٤٦,٢٣٣

(٦) الاصول غير الملموسة - بالصافي	برامج كمبيوتر	الإجمالي
<u>التكلفة</u>		
الرصيد بداية السنة	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
الرصيد نهاية السنة	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
<u>الاطفاء المتراكم</u>		
الرصيد بداية السنة	٣,٩٩٩	٣,٩٩٩
الرصيد نهاية السنة	٣,٩٩٩	٣,٩٩٩
<u>القيمة الدفترية</u>		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١	١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١	١

جمعية البر الاهلية بتهامة بللسمر وبللحمر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)

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

(٧) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (نتعنه)						
مكيفات	أجهزة كهربائية	حاسب الى	آلة تصوير وفاكس	مبنى مستودع الجمعية	الأراضي	التكلفة
١٣,٠٠٠	٥,٦٠٠	٢٣,٠٤٠	١٢,٦٥٥	١٨١,٠٠٠	١,٧٩٣,١٤٧	الرصيد بداية السنة
٧,٥٩٠	-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٢٠,٥٩٠	٥,٦٠٠	٢٣,٠٤٠	١٢,٦٥٥	١٨١,٠٠٠	١,٧٩٣,١٤٧	الرصيد في نهاية السنة
١٢,٦٧٥	٥,٥٩٩	١٨,٦٣٧	١٢,٦٥٤	١١٤,٦٣٧	-	الإهلاك المتراكم
١,٠٩٨	-	٦٦٠	-	٩,٠٥٠	-	الرصيد بداية السنة
١٣,٧٧٣	٥,٥٩٩	١٩,٢٩٧	١٢,٦٥٤	١٢٣,٦٨٧	-	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
٦,٨١٧	١	٣,٧٤٣	١	٥٧,٣١٣	١,٧٩٣,١٤٧	القيمة الدفترية
٣٢٥	١	٤,٤٠٣	١	٦٦,٣٦٣	١,٧٩٣,١٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الاهلية بتهامة بالسمر وللمحمر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (نتمه)

الإجمالي	حاويات الملابس	لوحات دعائية	معدات مقسلة الاموات	سيارات	اثاث ومفروشات	التكلفة
٢,٢٣٨,٣١٩	١٢,٥٠٠	٤,٢٠٠	١٠,٠٠٠	١٣٤,٦٠٠	٤٨,٥٧٧	الرصيد بداية السنة
٧,٥٩٠	-	-	-	-	-	الاضافات خلال السنة
٢,٢٤٥,٩٠٩	١٢,٥٠٠	٤,٢٠٠	١٠,٠٠٠	١٣٤,٦٠٠	٤٨,٥٧٧	الرصيد في نهاية السنة
٣٦٧,٥٩٠	٩,٣٧٤	٣,٥٤٠	٩,٩٩٩	١٣١,٨٩٩	٤٨,٥٧٦	الإهلاك المتراكم
١٥,١٧٨	١,٢٥٠	٤٢٠	-	٢,٧٠٠	-	الرصيد بداية السنة
٣٨٢,٧٦٨	١٠,٦٢٤	٣,٩٦٠	٩,٩٩٩	١٣٤,٥٩٩	٤٨,٥٧٦	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
١,٨٦٣,١٤١	١,٨٧٦	٢٤٠	١	١	١	القيمة الدفترية
١,٨٧٠,٧٢٩	٣,١٢٦	٦٦٠	١	٢,٧٠١	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الاهلية بتهامة بالسمر وللمحمر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	رصيد اول السنة
-	١٩٩,١٥٧	المكون خلال السنة
٥٠,٠٠٠	٢٤٩,١٥٧	رصيد اخر السنة
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٤٣,٠٠٦	١٩٣,٩٣٩	كفالة أيتام
٨٠,٠٠٠	-	مساعدة الشباب على الزواج
-	٤٥,٠٠٠	تحسين مساكن الجميع
-	١٠,٥٣٩	إفطار صائم
-	-	مواد غذائية
٢٢٣,٠٠٦	٢٤٩,٤٧٨	
		(١٠) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٠٠,٠٠٠	-	مشروع تفريغ كربه
٨٠,٠٠٠	-	مشروع مساعدة الشباب على الزواج
٣٠,٠٠٠	-	مشروع مساعدة فواتير الكهرباء
-	١٣١,٤٠٠	كفالة الايتام
-	٥٠٠,٠٠٠	زكاة لعموم المستفيدين
-	١٥٠,٠٠٠	تحسين مساكن
-	٢٠٠,٠٠٠	مساعات ايجار
٢١٠,٠٠٠	٩٨١,٤٠٠	
		(١١) الإيرادات الذاتية للجمعية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٩٧٩,٠٩٥	٥٠٠,٠٠٠	ايراد فندق الوقف الخيري
١٢,٠٠٠	١٣,٥٠٠	ايراد ايجار الدنيا
٣٠,٠٠٠	٣٥,٣٠٠	ايراد الملابس المستعملة
٢,٠٢١,٠٩٥	٥٤٨,٨٠٠	

جمعية البر الاهلية بتهامة بللسمر وبللحمر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) اعانات الوزارة
١٤٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	الحوادث والكوارث
٢٠٣,٨٢٨	-	دعم راتب الباحث والمدير
١٦٠,٠٠٠	-	السلات الغذائية
١,٤٥٠,٠٠٠	-	دعم مستفيدي الجمعية
٧,٧١٨	-	نقاط قطاف
١,٩٦١,٥٤٦	٧٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) المساعدات النقدية
١٣٠,٥٠٠	٦٣,٥٥٠	كفالة يتيم
٣٣,٠٠٧	١,١٠٠	صدقات عامة
٦١,٠١٨	-	تبرعات عامة
٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مساعدة الشباب للزواج
٥٢,٠٠٠	-	ترميم وبناء مساكن
-	٢٠,٠٠٠	إفطار صائم
٤٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مواد غذائية
٣٢١,٥٢٥	١٢٩,٦٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) مصروفات دعم منصة احسان
٧٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مساعدات الزواج
٦٥,٩٠٠	٢٤,١٠٠	تفريق كربه
-	٢٠٠,٠٠٠	مساعدات الايجار
-	٥٠٠,٠٠٠	زكاة لعموم المستفيدين
-	١٣١,٤٠٠	كفالة الايتام
٣٠,٠٠٠	-	فواتير كهرباء
١٦٥,٩٠٠	٨٦٥,٥٠٠	

جمعية البر الاهلية بتهامة بالسمر وللمر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) مصروفات الدعم الحكومي
٨,٩٠٠	٤٠,٥٥٠	مساعداً تسديد الاجار
١١,٥٠٠	٩٣,٥٥٠	مساعداً فواتير الكهرباء
-	٣٠,٠٠٠	الحقبة المدرسية
-	٥,٠٠٠	دعم المشاريع الصغيرة
٧٨,٠٠٠	١٥٤,٠٠٠	تحسين المسكان
-	١٢٨,٥٠٠	تفريغ كربة
-	٢٠٣,٨٢٨	رواتب الموظفين
-	١٦٠,٠٠٠	مواد غذائية
٢٢,٩٠٠	٤٧,٨٠٠	الاجهزة الكهربائية
٢٢,٥٠٠	٢٣٣,٠٠٠	كفالة اسر
١٤٣,٨٠٠	١,٠٩٦,٢٢٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٢٨١,٨٨٠	١٥٤,٨٥٢	رواتب واجور وما في حكمها
٨٩,٦٧٦	٩١,٣٦٨	تأمينات اجتماعية
-	١٠,٨٦٧	فواتير
١,٩٩٠	٢,١٥٥	نظافة
١,١٤٨	١,٢٨٠	صيانة مباني
-	٣٦,٦٥٢	رسوم حكومية
-	٤,٥٣٢	صيانة وإصلاح
١١,٩٨٣	١٥,٠١٥	نقل ومشال
١٠,٢٢٥	-	كهرباء وهاتف وبريد ومياه
-	٥,١٧٥	اشتراك منصة غيث
٢,١٢٨	-	التقرير السنوي
١,١٣٨	١,٤١٠	ضيافة
١,٨٠٩	٢,٩٢٦	أدوات مكتبية ومطبوعات
٦,٦٠٧	-	رسوم مساحة
١٣٣	١٣٨	بريد
-	٣,٤٠٠	حفلة اجتماع الجمعية العمومية
٤٠٠	٤٧٠	محروقات السيارة
٦٠	-	مصروفات طبية
٦,٣٢٥	-	مؤسسة الكاف
٤١٥,٥٠٢	٣٣٠,٢٤٠	

(١٧)

جمعية البر الاهلية بتهامة بللسمر وبلحمر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

١٧) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٢ م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
نفالة أيتام	٤٥,٦٣٢	١٩٣,٩٣٩	(٦٣,٥٥٠)	١٧٦,٠٢١
نفالة اسر دعم حكومي	٢,٠٥٩,٢٨٩	-	-	٢,٠٥٩,٢٨٩
لزكاة	٨٢١,٥٩٣	٦٦٢,٠٦٢	(٥٨١,٠٠٠)	٩٠٢,٦٥٥
شروع تفريج كربيه منصة احسان	٢٤,١٠٠	-	(٢٤,١٠٠)	-
شروع مساعدة الشباب على الزواج منصة احسان	١٠,٠٠٠	-	(١٠,٠٠٠)	-
حسين المساكن منصة احسان	-	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠
شروع الزكاة منصة احسان	-	٥٠٠,٠٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)	-
شروع كفالة الايتام منصة احسان	-	١٣١,٤٠٠	(١٣١,٤٠٠)	-
شروع مساعدات ايجارات	-	٢٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)	-
لسلات الغذائية	١٦٠,٠٠٠	-	(١٦٠,٠٠٠)	-
عم مستفيدي الجمعيات	١,٣٠٦,٢٠٠	-	(٧٣٢,٤٠٠)	٥٧٣,٨٠٠
فطار صائم	-	١٠,٥٣٩	(١٠,٥٣٩)	-
عم الزواج	٧٥,٠٠٠	-	(٣٠,٠٠٠)	٤٥,٠٠٠
حسين مساكن الجميع	-	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠
عم راتب الباحث والمدير	٢٠٣,٨٢٨	-	(٢٠٣,٨٢٨)	-
عم البرامج كفالة اسر والايجار	٤٣٩,٠٠٠	-	-	٤٣٩,٠٠٠
عانة الوزارة للحوادث والكوارث	٢١٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	٢٨٠,٠٠٠
	٥,٣٥٤,٦٤٢	١,٩٦٢,٩٤٠	(٢,٦٤٦,٨١٧)	٤,٦٧٠,٧٦٥

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٣/٧/٢٠ م .