

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٢)  
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
٢٠ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية بمحافظة البرك - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٢) - 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأى 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 وملانة 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 ملانم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملانم بخلاف ذلك. إن الإدارة 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 بالتالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف 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 تأكد 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 تأكد 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 الجمعية الخيرية بمحافظة البرك - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة, بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

### الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس  
ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ١٥ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ

الموافق : ٤ يونيو ٢٠٢٣ م.

خالد سلطان الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٧٧٥/١١/٣٢٢  
ALRUWAI & PARTNERS  
Certified Accountants  
& Auditors

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٢)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢,١٠٧,٨٢٥	٨٠٢,٦١٣	(٤)	النقد وما في حكمه
٨٢,٢٢٥	٩٤,٣٢٥	(٥)	ارصدة مدينة اخرى
٢,١٩٠,٠٥٠	٨٩٦,٩٣٨		مجموع الأصول المتداولة
			<b>الاستثمارات والاصول المالية</b>
٣١٩,٤٥٩	٤٣٢,٦٥٦	(٦)	استثمارات
٣١٩,٤٥٩	٤٣٢,٦٥٦		مجموع الاستثمارات والاصول المالية
			<b>اصول الاوقاف</b>
٢,٢٥٦,٤١٣	٣,١٥١,٧٠٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٥,٣٦٥,٠٠٠	٥,٣٦٥,٠٠٠	(٨)	اصول الاوقاف - بالصافي
٤١٣,٧,٦٢١	٨,٥١٦,٧٠٣		مجموع اصول الاوقاف
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٢٩٣,٨٠٤	٢٩٣,٨٠٤	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٢,٤٠٦	٦٩,٩٩٠	(١٠)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
٤٠٨,٨٣٥	٤٣٧,٨٦٨	(١١)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
٧٨٥,٠٤٥	٨٠١,٦٦٢		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠,٩١٥,٩٦٧	١٠,٦٤٧,٩٥٩		إجمالي الاصول
			<b>الالتزامات وصافي الاصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
-	١٤,٠٠٠	(١٢)	ايرادات مقبوضة مقدما
-	١٤,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٣٩٥,٣٥٨	٤٥٦,٣٩٦	(١٣)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣٩٥,٣٥٨	٤٥٦,٣٩٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٩٥,٣٥٨	٤٧٠,٣٩٦		مجموع الالتزامات
			<b>صافي الأصول</b>
٥,٢٢٣,٠٩٨	٦,٥٠٢,٦٩٢		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٢٤٠,٦٥٥	٣,٣٥٧,٤٢٤		صافي الأصول المقيدة
٨٣٧,٣٩٧	(١٥,٢٠٩)	(٢٧)	صافي اصول الاوقاف
٢١٩,٤٥٩	٣٣٢,٦٥٦		ارباح غير محققه
١٠,٥٢٠,٦٠٩	١٠,١٧٧,٥٦٣		مجموع صافي الأصول
١٠,٩١٥,٩٦٧	١٠,٦٤٧,٩٥٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

## قائمة الأنشطة

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

اجمالي م٢٠٢١	اجمالي م٢٠٢٢	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						<b>الإيرادات</b>
١٢١,٨٤٧	٩٠,٠٦٥	-	-	٩٠,٠٦٥		التبرعات النقدية العامة
١,٢٣٧,٨٠٦	١,٦٣٠,٣١٩	-	١,٦٣٠,٣١٩	-	(١٤)	التبرعات النقدية المقيدة
٧٠,٦٤٠	٤٢,٦٨٤	٤٢,٦٨٤	-	-		التبرعات النقدية اوقاف
٢,٢٧٤,٤٧٩	٢,٦١٩,٨٢٠	-	-	٢,٦١٩,٨٢٠	(١٥)	التبرعات العينية
١,١٢٦,٥٠٠	٤,٠٤٨,٨٣٦	-	٤,٠٤٨,٨٣٦	-	(١٦)	دعم منصة إحسان
٢,٤٠٠	٩,٨٠٠	-	-	٩,٨٠٠		اشتراكات اعضاء
٧٨٩,٨٥٠	١٥٤,٠٠٠	-	١٥٤,٠٠٠	-	(١٧)	اعانات الوزارة
١,٣٢١,٠٢٩	٧١٠,٨٦٢	-	-	٧١٠,٨٦٢	(١٨)	ايرادات الانشطة
٤٧٧,٨٦٢	٤١٩,٥١٤	-	٤١٩,٥١٤	-		تبرعات الزكاة
-	٧٣,٧٤٠	-	-	٧٣,٧٤٠		ايرادات اخرى
				٢٠,٠٠٠		إيرادات الاسهم
						<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(٨٩٥,٢٩٠)	(٧,١٣٥,٩٠٠)	٨,٠٣١,١٩٠		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٧,٤٢٢,٤١٣	٩,٧٩٩,٦٤٠	(٨٥٢,٦٠٦)	(٨٨٣,٢٣١)	١١,٥٥٥,٤٧٧		<b>إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف</b>
						<b>المصروفات</b>
١,٣٩٣,١٢٥	٥,٩١٣	-	-	١,٤٦٦,٤٤١	(١٩)	المساعدات النقدية
٣٢٤,٤٢٨	٥٧٦,٦٥١	-	-	٥٧٦,٦٥١	(٢٠)	مساعدات المنح الحكومي
٢٦٦,٤٩٩	٣,٩٠٢,٦٥٠	-	-	٣,٩٠٢,٦٥٠	(٢١)	مساعدات منصة احسان
٢,٢٧٤,٤٧٩	٢,٦١٩,٨٢٠	-	-	٢,٦١٩,٨٢٠	(٢٢)	المساعدات العينية
٤٧٨,٠٩٥	٣٩٦,٦٤٠	-	-	٣٩٦,٦٤٠		مساعدات زكاة
-	٤,٢٥٠	-	-	٤,٢٥٠		مصاريف الحوكمة
-	٦,٩٢٥	-	-	٦,٩٢٥		مصاريف وتوزيعات الاوقاف
-	٨٨,٢١٥	-	-	٨٨,٢١٥	(٢٣)	مصروفات محملة على الانشطة
١,١٨٢,١٠٢	١,٩٠٥,٥٨٨	-	-	٤٤٥,٠٦٠	(٢٤)	مصروفات الأنشطة
٧٧٣,٢٦١	٦٩٠,٧٢٥	-	-	٦٩٠,٧٢٥	(٢٥)	المصروفات العمومية والإدارية
١٢٤,٥٠٠	-	-	-	-	(٨)	اهلاك اصول الاوقاف
١٢,٤١٦	١٢,٤١٦	-	-	١٢,٤١٦	(١٠)	إهلاك الاصول الاستثمارية
٧٨,٨٤٩	٦٦,٠٩٠	-	-	٦٦,٠٩٠	(١١)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦,٩٠٧,٧٥٤	١٠,٢٧٥,٨٨٣	-	-	١٠,٢٧٥,٨٨٣		<b>إجمالي المصروفات</b>
٥١٤,٦٥٩	(٤٥٦,٢٤٣)	(٨٥٢,٦٠٦)	(٨٨٣,٢٣١)	١,٢٧٩,٥٩٤		<b>التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة</b>
						<b>البنود الاستثنائية</b>
١٦٦,٢٠٠	-	-	-	-		تسويات سنوات سابقة
١٦٦,٢٠٠	-	-	-	-		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٦٨٠,٨٥٩	(٤٥٦,٢٤٣)	(٨٥٢,٦٠٦)	(٨٨٣,٢٣١)	١,٢٧٩,٥٩٤		<b>التغير في صافي الاصول</b>
-	-	-	-	-		تحويل بين بنود صافي الاصول
٩,٦٢٠,٢٩١	١٠,٣٠١,١٥٠	٨٣٧,٣٩٧	٤,٢٤٠,٦٥٥	٥,٢٢٣,٠٩٨		صافي الاصول بداية السنة
١٠,٣٠١,١٥٠	٩,٨٤٤,٩٠٧	(١٥,٢٠٩)	٣,٣٥٧,٤٢٤	٦,٥٠٢,٦٩٢		صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها (٤)

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٢)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٨٠,٨٥٩	(٤٥٦,٢٤٣)	التغير في صافي الأصول
١٢٤,٥٠٠	-	إهلاك أصول الاوقاف
١٢,٤١٦	١٢,٤١٦	اهلاك الاصول الاستثمارية
٧٨,٨٤٩	٦٦,٠٩٠	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤٨,٢٣٦	٧٨,٨٢٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٦٦,٢٠٠)	-	تسويات سنوات سابقة
٧٧٨,٦٦٠	(٢٩٨,٩١٢)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٣٦,١٠٠	(١٢,١٠٠)	ارصدة مدينة اخري
(١٠٧,٨٧٨)	١٤,٠٠٠	ايرادات مقبوضة مقدما
٧٠٦,٨٨٢	(٢٩٧,٠١٢)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩٣٨)	(١٧,٧٨٧)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٠٥,٩٤٤	(٣١٤,٧٩٩)	صافي (المستخدم في) النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣٣,٣١٥)	(٩٥,١٢٣)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٨٩٥,٢٩٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٣٣,٣١٥)	(٩٩٠,٤١٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥٧٢,٦٢٩	(١,٣٠٥,٢١٢)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١,٥٣٥,١٩٦	٢,١٠٧,٨٢٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,١٠٧,٨٢٥	٨٠٢,٦١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

١. التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٢) بتاريخ ٢٧/٠٨/١٤٢٢هـ الموافق ١٢/١١/٢٠٠١م مركزها الرئيسي:- عسير- محافظة البرك- الشارع العام - المملكة العربية السعودية .

١,١ - اهداف الجمعية:

- \* خدمات المجتمع السعودي من خلال أنشطة الجمعية الخيرية المتعددة .
- \* تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الأيتام وكفالة الأسر وأنشطة خيرية أخرى متنوعة لمستحقيها .
- \* تقديم أموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية والمتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي .
- \* المشاركة بفعاليات ودورات وتدريبية لتطوير أداء المجتمع لتقديم خدمات أفضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

٢,١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولتطلبات 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 اسس القياس :

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات :

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



(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (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 للغاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .  
تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

المباني	٤%	اجهزة والآت وعدد	١٥%
السيارات	٢٠%	تحسينات بأملك الغير	١٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	قوارب واجهزة صيد	١٠%
جلسة ديوانية	١٠%	اجهزة الكترونية	

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

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 .

٤-٣ اصول الاوقاف :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٥-٣ 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 .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل 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 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 ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات:

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

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين 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 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 ٢٠٢٢م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

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

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

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن 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 يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك

السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية

قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

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

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

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

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الاقصاد 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 .

## ١١-٣ صافي الاصول (يتمه)

## صافي الاصول المقيدة

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

## صافي اصول الاوقاف

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

## ١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٤) النقد وما في حكمه
١,١٨٤,٥٨٨	٥٣١,٧٧٤	مصرف الراجحي الرئيسي ح/ ٩٠٠١٧
١٠	-	مصرف الراجحي الصداقات ح/ ٢٣٠٠٠
١,٠٠٠	١,٠٠٠	مصرف الراجحي الزكاة ح/ ٢٣٠١٨
٧٣	٢٣٥	مصرف الراجحي كفاله الايتام ح/ ٥٢٤٥٤
٦٤٣,٩١٦	٥٠,٢٣٣	مصرف الراجحي الوقف ح/ ٤٥٩٩١
١٦,٩٠٨	٤٠,٣٩٠	مصرف الراجحي تفريغ الكرب ح/ ١٧٧٨٩
٢٠,٠١٠	٢٠,٠١٠	مصرف الراجحي فرع الجمه ح/ ٥٥٥٩٦
٤٠,٤١٠	٦٩,١١٠	مصرف الراجحي الاسر المنتجة ح/ ١٧٧٧١
٢٠٠,٩١٠	٦٩,٨٦١	البنك الاهلي الرئيسي ح/ ٠٠١٠٥
	٢٠,٠٠٠	النقد المتوفر بمحفظة مصرف الراجحي
<u>٢,١٠٧,٨٢٥</u>	<u>٨٠٢,٦١٣</u>	

## إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٥) ارصدة مدينة اخري
٣٧,٥٢٥	٣٢,٦٢٥	سلف العاملين
٢٩,٧٠٠	٥٦,٢٠٠	إيرادات مستحقة - ايجارات
١٥,٠٠٠	٥,٥٠٠	قروض أسر منتجة
٨٢,٢٢٥	٩٤,٣٢٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٦) استثمارات
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمارات
٢١٩,٤٥٩	٣٣٢,٦٥٦	ارباح غير محققة
٣١٩,٤٥٩	٤٣٢,٦٥٦	

\* يتمثل الاستثمار في عدد ١٣,٣٣٣ سهم بمصرف الانماء قيمة السهم السوقية عند الاغلاق ٣٢,٤٥ ريال بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٢م وقيمة السوقية في ٣١/١٢/٢٠٢١م عند الاغلاق ٢٣,٩٦ ريال.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٢,٢٥٦,٤١٣	٣,١٥١,٧٠٣	وقف الاحسان الخيري
٢,٢٥٦,٤١٣	٣,١٥١,٧٠٣	

الاجمالي	المباني	الأراضي	(٨) اصول الاوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٥,٩٨٧,٥٠٠	٣,١١٢,٥٠٠	٢,٨٧٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥,٩٨٧,٥٠٠	٣,١١٢,٥٠٠	٢,٨٧٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>اهلاك المتراكم</u>
٦٢٢,٥٠٠	٦٢٢,٥٠٠	-	الرصيد في بداية السنة
٦٢٢,٥٠٠	٦٢٢,٥٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٥,٣٦٥,٠٠٠	٢,٤٩٠,٠٠٠	٢,٨٧٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٥,٣٦٥,٠٠٠	٢,٤٩٠,٠٠٠	٢,٨٧٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٩) مشروعات تحت التنفيذ
٢٩٣,٨٠٤	٢٩٣,٨٠٤	مبنى الجمعية الجديد
٢٩٣,٨٠٤	٢٩٣,٨٠٤	

الاجمالي	قوارب ومكائن واجهزه صيد	جلسة ديوانية	أجهزة والآلات وعدد	(١٠) الاصول الاستثمارية - بالتكلفة
				<u>التكلفة</u>
٣٧٥,٦٧١	٢٥٥,٢٦١	١١٢,٩١٠	٧,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣٧٥,٦٧١	٢٥٥,٢٦١	١١٢,٩١٠	٧,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
				<u>اهلاك المتراكم</u>
٢٩٣,٢٦٥	٢٥٥,٢٦٠	٣٥,٧٥٥	٢,٢٥٠	الرصيد في بداية السنة
١٢,٤١٦	-	١١,٢٩١	١,١٢٥	اهلاك السنة
٣٠٥,٦٨١	٢٥٥,٢٦٠	٤٧,٠٤٦	٣,٣٧٥	الرصيد في نهاية السنة
				<u>القيمة الدفترية</u>
٦٩,٩٩٠	١	٦٥,٨٦٤	٤,١٢٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٨٢,٤٠٦	١	٧٧,١٥٥	٥,٢٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٢)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(١١) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي							
الإجمالي	أجهزة الالكترونية	كاميرات مراقبة	أجهزة تدفئة وتبريد والتهوئية	اثاث ومفروشات	أجهزة والات وعدد	السيارات	المباني	الاراضي	التكلفة
١,٧٥٤,٩٤٨	-	٧,٤٦٠	٥,٧٢٥	١٧٢,٥٣٧	٤٥٢,٥٩٣	٤٣٠,٣٠٠	٥٣٨,٣٣٣	١٤٨,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٩٥,١٢٣	٤,٠٢٠	١,٠٤٨	-	-	-	٩٠,٠٥٥	-	-	الإضافات خلال السنة
(١٧٦,٠٠٤)	-	-	-	(٨٢,١٣٠)	(٩٣,٨٧٤)	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
١,٦٧٤,٠٦٧	٤,٠٢٠	٨,٥٠٨	٥,٧٢٥	٩٠,٤٠٧	٣٥٨,٧١٩	٥٢٠,٣٥٥	٥٣٨,٣٣٣	١٤٨,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٣٤٦,١١٣	-	٧٤٦	٥٧٣	١٧٢,٥٣٦	٤٤٧,٧٢١	٣٥٥,٢٧٩	٣٦٩,٢٥٨	-	الرصيد في بداية السنة
٦٦,٠٩٠	٢٠٨	٧٤٦	٥٧٣	-	-	٤٣,٠٣٠	٢١,٥٣٣	-	أهلاك السنة
(١٧٦,٠٠٤)	-	-	-	(٨٢,١٣٠)	(٩٣,٨٧٤)	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
١,٢٣٦,١٩٩	٢٠٨	١,٤٩٢	١,١٤٦	٩٠,٤٠٦	٣٥٣,٨٤٧	٣٩٨,٣٠٩	٣٩٠,٧٩١	-	الرصيد في نهاية السنة
٤٣٧,٨٦٨	٣,٨١٢	٧,٠١٦	٤,٥٧٩	١	٤,٨٧٢	١٢٢,٠٤٦	١٤٧,٥٤٢	١٤٨,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٠٨,٨٣٥	-	٦,٧١٤	٥,١٥٢	١	٤,٨٧٢	٧٥,٠٢١	١٦٩,٠٧٥	١٤٨,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

القيمة الدفترية



٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٢) إيرادات مقبوضة مقدما
-	١٤,٠٠٠	ايجارات شقق - وقف جدة
-	١٤,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٤٨,٠٦٠	٣٩٥,٣٥٨	الرصيد بداية السنة
٤٨,٢٣٦	٧٨,٨٢٥	المكون خلال السنة
(٩٣٨)	(١٧,٧٨٧)	المسدد خلال السنة
٣٩٥,٣٥٨	٤٥٦,٣٩٦	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
٤٨٢,٨٥٨	٣٥٧,٦١٣	تبرعات كفالته الايتام
٩٥,٨٠٠	٤٩١,٤٨٠	تبرعات بناء وترميم وتأثيث مساكن
٦١,٤٥٤	٣٣,٣٣٥	تبرعات افطار صائم
١,٦٠٠	٧٠٠	تبرعات كفارات اليمين
٢٣,٠٠٥	٧,٢٠٠	تبرعات دعم الاسر المنتجة
٩٨,٢٥٠	٨٠,٠٠٠	تبرعات لشراء الاضحية
١٨٢,١٧٧	١٦٥,٧١١	تبرعات تفريج الكرب
١٨,٤٠٧	١٢,٠٠٠	تبرعات المرضى
١٠	-	تبرعات لدعم المقبلين علي الزواج
١٠٧,٥٠٠	١٢٩,٦٠٩	السلة الغذائية
١٠,٠٠٠	-	كسوة الشتاء
١,١٠٩	١,٥٠٠	تبرعات كفارة صيام
١٥٥,١٥٢	١٦٤,٤٠٠	كفالة أسر
٤٣٥	٣٣,٤٠١	سقيا الماء
٤٩	٧,٢٧٠	تبرعات الاجهزة الكهربائية
-	١٣٢,٠٠٠	تبرعات مشروع البحر مصدر رزقي
-	٩,٦٠٠	مشروع النقل المدرسي
-	٤,٥٠٠	مشروع أجر وعافية
١,٢٣٧,٨٠٦	١,٦٣٠,٣١٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) التبرعات العينية
١,٧٨٦,٧٢٦	٢,٣٧٩,١٠٠	سلال غذائية
٢٩٢,٠٠٠	١١١,٤٦٠	تمور
٣٤٣	-	كفارة صائم
١٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	بطائق شرائية العيثم
٨٠,٠٠٠	٧٨,٢٥٠	تبرعات عينية ارز
١٤,٨٦٠	٣,٧٥٠	برادة وخزان ماء
٢٦,٠٠٠	-	تبرعات عينية فواكه
٧,٠٠٠	-	تبرعات عينية دقيق
٥٧,٥٥٠	-	اجهزة كهربائية
-	١١,٨٠٠	بطانيات
-	٦٠	مستلزمات مدرسية
-	٤٠٠	كرسي للمرضي
٢,٢٧٤,٤٧٩	٢,٦١٩,٨٢٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) تبرعات منصة احسان
٩,٠٠٠	٤٨٦,٠٠٠	عمليات العيون
٢٠٠,٠٠٠	-	تمكين الاسر
٢٤٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	كفالة ايتام
٢٤٠,٠٠٠	١,١٠٩,٤٨٠	سقيا الماء (كراتين مياه)
١٢٠,٠٠٠	-	كفالات الاسر المحتاجة
٩٧,٥٠٠	١٠٥,٠٠٠	ترميم مساكن الاسر المحتاجين
١٠٠,٠٠٠	-	دعم المحتاجين المقبلين على الزواج
١٢٠,٠٠٠	-	كفالة الاسر المعسرة
-	٦٨٣,٨٠٠	سقيا الماء (خزانات مياه)
-	٢٥٢,٥٥٦	دعم كبار السن
-	٧٢,٠٠٠	دفع الشتاء
-	٩٠,٠٠٠	الفسحة المدرسية لأبناء وبنات الأسر المحتاجة
-	٩٠,٠٠٠	الفسحة المدرسية لأبناء وبنات الاسر المعسرة
-	٤٠٠,٠٠٠	الرعاية الصحية للمحتاجين
-	٣٦٠,٠٠٠	الرعاية الصحية لمرضى الكلي
١,١٢٦,٥٠٠	٤,٠٤٨,٨٣٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) اعانات الوزارة
٧٠,٠٠٠	-	اعانه الوزارة السنوية
٥٠٠,٠٠٠	-	دعم مشروع سلات غذائية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	دعم متضرري الكوارث الطبيعية
١٤٩,٨٥٠	٨٤,٠٠٠	دعم رواتب الموظفين
٧٨٩,٨٥٠	١٥٤,٠٠٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٨) إيرادات الأنشطة
٢٦٣,٣٣٠	٢٤٦,٦٤٥	إيرادات ايجارات مبني وقف جده
٤٣٣,٩٩٣	٢٦٦,١٠١	إيرادات مشروع الاسماك
١٥٣,٠٠٤	١٩٠,٥١٦	إيرادات مشروع الديوانية
١٦٣,٣٤٥	-	إيرادات الشقق السكنية
١٦,٠٠٠	-	إيرادات مشروع اجر وعافية
٢٦٤,٧٨٤	-	مشروع البحر مصدر رزقي
٢٦,٥٧٣	٧,٦٠٠	إيرادات متنوعة
١,٣٢١,٠٢٩	٧١٠,٨٦٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٩) المساعدات النقدية
٦٧٥,٧٠٠	٣٠٣,٩٠٠	مساعدات كفالة ايتام
١٥٣,٦٨٩	١٦٧,٥٩٠	مساعدات تفريغ الكرب
١٥١,٠٤٠	٤١٣,٣٤٥	مساعدات تحسين وترميم وتأثيث مساكن
١٠,٠٠٠	-	كسوة شتاء
١٠٢,١٩٩	١٤٧,١٨٩	مساعدات المسلة الغذائية
١,٦٠٠	٧٠٠	مساعدات كفارات اليمين
٥٨,٥٥٠	٣٢,٣٠٠	مساعدات افطار صائم
٩٨,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	مساعدات الاضحية
.	٥,٩١٣	مساعدات الاسر المنتجة
١٥٨	٧٧,٣٦٥	مساعدات الأجهزة الكهربائية
١٠٣,٢٠٠	١٦١,٢٠٠	مساعدات الاسر
٩٨٩	١,٥٠٠	مساعدات كفارة صيام
٣٨,٠٠٠	١٣,٠٠٠	مساعدات المرضى
.	٨,٤٥٤	مساعدات سداد فواتير الكهرباء
٣٤٢٤٦٥	٢٠,٥٨٥	مساعدات البحر مصدر رزقي
١٤,٠٠٠	٤,٥٠٠	مساعدات اجر وعافية
	٩,٦٠٠	مساعدات النقل المدرسي
	١٩,٣٠٠	مساعدات سقيا الماء
١,٧٣٥,٥٩٠	١,٤٦٦,٤٤١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٢٠) مساعدات المنح الحكومي
-	١٤٩,٨٥٠	دعم الرواتب
١١٢,١٩١	٤١١,٧٠٠	مساعدات حكومية السلة الغذائية
١٩,٢٠٠	١٢,٢٠٠	مساعدات حكومية متضرري الكوارث الطبيعية
١٣٩,٧٣٧	٣٠٠	مساعدات حكومية الاجهزة الكهربائية
٥٣,٣٠٠	٢,٦٠١	مساعدات سقيا الماء
٣٢٤,٤٢٨	٥٧٦,٦٥١	

## الجمعية الخيرية بمحافظة البرك

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٢١) مساعدات منصة احسان
٨٠,٠٠٠	٥٦٠,٠٠٠	كفالة ايتام
٩,٠٠٠	-	اجر وعافية
١٧٧,٤٩٩	٢٢,٥٠١	تمكين الاسر
-	١٢٠,٠٠٠	كفالة اسر معسرة
-	٦٨٣,٨٠٠	سقى الماء - خزانات
-	١٠٠,٠٠٠	المقبلين علي الزواج
-	٩٠,٠٠٠	الفسحة المدرسية لأبناء وبنات الاسر المحتاجة
-	٣٠٤,٤٠٠	الرعاية الصحية للمحتاجين
-	٩٧,٥٠٠	ترميم مساكن
-	٧٢,٠٠٠	كبار السن
-	١٢٠,٠٠٠	كفالة اسر
-	٤٦٨,٢٦٩	عمليات العيون
-	٢٢٨,٠٠٠	الرعاية الصحية لمرضي الكلي
-	٨٤١,٥٨٠	سقى الماء-كراتين مياه
-	٨٩,٦٠٠	الفسحة المدرسية لأبناء وبنات الاسر المعسرة
-	١٠٥,٠٠٠	ترميم مساكن اسر محتاجة
٢٦٦,٤٩٩	٣,٩٠٢,٦٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٢٢) المساعدات العينية
٣٤٣	-	كفارة صائم
١,٧٨٦,٧٢٦	٢,٣٧٩,١٠٠	سلال غذائية
٢٩٢,٠٠٠	١١١,٤٦٠	تمور
١٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	بطائق شرائية العيتم
٨٠,٠٠٠	٧٨,٢٥٠	مساعدات عينية ارز
١٤,٨٦٠	٣,٧٥٠	مبرد مياه
٢٦,٠٠٠	-	مساعدات عينية فواكه
٧,٠٠٠	-	مساعدات عينية دقيق
٥٧,٥٥٠	-	اجهزة كهربائية
-	١١,٨٠٠	بطانيات
-	٤٠٠	كرسي للمرضي
-	٦٠	مستلزمات مدرسية
٢,٢٧٤,٤٧٩	٢,٦١٩,٨٢٠	

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٢)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٣) المصروفات المحملة على الأنشطة
-	٦٧,٥٦٠	رواتب واجور
-	٣,٠٣٥	وقود ومحروقات
-	٩,٠١٠	ضيافة
-	٤,١١٠	رسوم حكومية
-	٤,٥٠٠	اشترك برنامج رافد
-	٨٨,٢١٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٤) مصروفات الأنشطة
٢٣١,٩٠٧	٠	مصاريف الشقق السكنية رويال
٣٤٧,٣٢٨	٢٣٢,٧٦٧	مصاريف مشروع الاسماك
٢١١,٥٥٩	١٩٣,٣٨١	مشروع الديوانية
٢,٥٠٠	٠	خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل
٢,٠٠٠	٠	مصروف لجنة التنمية الاجتماعية بالبرك
٥٢	٩١٢	مصاريف فرع ذهبان
٢٩,٦٩١	٠	مصاريف وقف جده الاستثماري
٦٠٠	٠	مصاريف فرع الجمعة
-	١٨,٠٠٠	مغسلة الأموات
١,١٨٢,١٠٢	٤٤٥,٠٦٠	

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٢)  
إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٥) المصروفات العمومية والادارية
٤٣٩,٣٨٣	٣٤٤,٧١٢	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٧,٠٧٨	٤٧,٠٣٥	التأمينات الاجتماعية
٢٣,٨٠٠	٢٩,٩٠٠	بدل نقل
٦٨,٠٣٨	٨١,٥٩١	بدل سكن
٦,٢٦٨	٦,٣٧٨	ادوات كتابية ومطبوعات
٦,١٧١	٣,١٩٤	سفر وانتقال
٨,٨٥٨	٨,١٣٣	الهاتف والبريد والانترنت
٨,٥٤٥	١٠,٤٨٧	كهرباء ومياه
٤,٨٢٣	٨,٤٢٢	صيانة عامة
١٦,١٧٨	٨,٧٧٠	محروقات وصيانة سيارات
٤,٢٢٨	١٢,٨٤١	مستلزمات طبية وتأمين وعلاج
٤,٦٧٢	١,٠٠٢	ضيافة ونظافة
١٣,٦٥٠	٢١,٤٢١	العلاوة السنوية
١٦,٨٤٥	٧,٧٣٩	رسوم حكومية وتأشيرات
٥,٦٩٦	٨,٣٩٦	مصاريف بنكيه
٦,٥٧٠	-	أجور ونقل تحميل وتنزيل
١٧,٧٨٥	٦٥٠	خدمات المواقع الإلكترونية
٣,٤١٦	-	مصاريف تسويقية
٤٨,٢٣٦	٧٨,٨٢٥	مصاريف نهاية الخدمة
٧٩٨	٧٣٠	تعبئة طفايات حريق
١,٤٢٣	٣,٩٥٠	انتداب
٨٠٠	٣,٠٠٠	تجديد رخص مركبات
-	٣,٥٤٩	اشترالك برنامج رافد
<b>٧٧٣,٢٦١</b>	<b>٦٩٠,٧٢٥</b>	

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٢)

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	(٢٦) صافي الأصول المقيدة
٧٠٧,٣٢١	(٩٨٤,١١٠)	-	١,٦٩١,٤٣١	دعم حكومي مخصص
٤٥٦٨٦	(١٢,٢٧٨)	-	٥٧,٩٦٤	دعم حكومي مخصص الخير الشامل
٥	-	-	٥	تبرعات لدعم انشاء فرع جمعة
٢٨٨,٨٠٠	(١٢,٢٠٠)	٧٠,٠٠٠	٢٣١,٠٠٠	اعانة الوزارة لمتضرري الكوارث
٨٣,٧٥٣	(٣٠٣,٩٠٠)	٣٥٧,٦١٣	٣٠,٠٤٠	كفاله الايتام
٤,٦٧٨	(٣٢,٣٠٠)	٣٣,٣٣٥	٣,٦٤٣	افطار صائم
٤٧٠,١٢٤	(٣٩٦,٦٤٠)	٤١٩,٥١٤	٤٤٧,٢٥٠	الزكاة
٣٥٧,٨٠٩	-	-	٣٥٧,٨٠٩	اعانه الوزارة لدعم وقف جده
١٤٣,٧٦٥	(٣٩٢,٣٤٥)	٤٩١,٤٨٠	٤٤,٦٣٠	تحسين وبناء مساكن
١,٢٨٧	(٥,٩١٣)	٧,٢٠٠	-	تبرعات للاسر المنتجة
٣٣,٣٣٨	(١٦٧,٥٩٠)	١٦٥,٧١١	٣٥,٢١٧	تبرعات تفريج كرية
٣٢,٦١٤	(٢,٦٠١)	-	٣٥,٢١٥	تبرعات الوزارة سقيا الماء
٢٥٠	(٨٠,٠٠٠)	٨٠,٠٠٠	٢٥٠	تبرعات الاضحية
١٠	-	-	١٠	تبرعات لدعم المقبلين علي الزواج
-	(١٣٤,٩١٠)	١٢٩,٦٠٩	٥,٣٠١	السلة الغذائية
١,٠٠٦,١٨٧	(٣,٩٠٢,٦٥٠)	٤,٠٤٨,٨٣٦	٨٦٠,٠٠١	دعم منصة احسان
-	(٣٨٧,٨٠٨)	-	٣٨٧,٨٠٨	اعانة السلالات الغذائية
-	(٨٤,٠٠٠)	٨٤,٠٠٠	-	اعانة الموارد البشرية لدعم الرواتب
١١١,٤١٥	(٢٠,٥٨٥)	١٣٢,٠٠٠	-	مشروع البحر مصدر رزقي
-	(٤,٥٠٠)	٤,٥٠٠	-	اجر وعافية المرضى
١٤,٥٣٦	(١٩,٣٠٠)	٣٣,٤٠١	٤٣٥	سقيا الماء
-	(٧,٢٧٠)	٧,٢٧٠	-	تبرعات الأجهزة الكهربائية
١٢٠	(١,٥٠٠)	١,٥٠٠	١٢٠	كفارات صيام
٥٥,١٥٢	(١٦١,٢٠٠)	١٦٤,٤٠٠	٥١,٩٥٢	تبرعات كفالة اسر
-	(١٢,٠٠٠)	١٢,٠٠٠	-	تبرعات المرضى
-	(٧٠٠)	٧٠٠	-	تبرعات كفارة يمين
-	(٩,٦٠٠)	٩,٦٠٠	-	مشروع النقل المدرسي
٥٧٤	-	-	٥٧٤	فرق رصيد صافي الأصول عن العام
٣,٣٧٩,٧٢٤	٧,١٣٥,٩٠٠	٦,٢٥٢,٦٦٩	٤,٢٤٠,٦٥٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحرر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢ م	(٢٧) صافي اصول اوقاف
(١٥٢٠٩)	(٨٩٥,٢٩٠)	٤٢,٦٨٤	٨٣٧,٣٩٧	تبرعات لإنشاء الوقف الخيري
(١٥٢٠٩)	(٨٩٥,٢٩٠)	٤٢,٦٨٤	٨٣٧,٣٩٧	

(٢٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٤ يونيو ٢٠٢٣ م .