

جمعية البر الخيرية بتربة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بترية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)
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

جمعية البر الخيرية بترية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٦,٥٩٣,٩٠١	٦,٤٠٤,٦١١	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٤٥,٥٣٣	٢٣٠,٥٣٣	(٥)	ارصدة مدينة اخري
٦,٩٣٩,٤٣٤	٦,٦٣٥,١٤٤		مجموع الأصول المتداولة
			اصول الاوقاف - بالصافي
١٣,١٧٨,١٩٣	١٢,٥١٩,٩٨٣	(٦)	اصول الاوقاف
٢٤٥,٦٦٣	٢٥٦,٥٥٥		مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٣,٤٢٣,٨٥٦	١٢,٧٧٦,٥٣٨		مجموع اصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
٢,٢٩٩	٢,٢٩٩		مشروعات تحت التنفيذ
١,٣٠٠,٩٦٠	١,١٩٠,٧٦٩	(٧)	المقرات الاستثمارية - بالتكلفة
٤,٢٣٧,٣٥٠	٤,٠٠٧,٣٤٩	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٤٤,٥٨٣	٣٨,٣٢٤	(٩)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
٥,٥٨٥,١٩٢	٥,٢٣٨,٧٤١		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٥,٩٤٨,٤٨٢	٢٤,٦٥٠,٤٢٣		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
١٧,٦٥٤	-		موردون
٥٢,٣٥٩	١٥٧,٧٦١	(١٠)	ارصدة دائنة اخري
٧٠,٠١٣	١٥٧,٧٦١		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٣٩٢,١١٨	٤٣٣,٦٩٧	(١١)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣٩٢,١١٨	٤٣٣,٦٩٧		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤٦٢,١٣١	٥٩١,٤٥٨		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١٢,٠٣٤,٥٩٩	١٨,٠٣١,٦٣٤		صافي الأصول غير المقيدة
٩,٩٧٩,٨٨٦	٤,٠٣٥,٠٤٥	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
٣,٤٧١,٨٦٧	١,٩٩٢,٢٨٦		صافي اصول الاوقاف
٢٥,٤٨٦,٣٥٢	٢٤,٠٥٨,٩٦٥		مجموع صافي الأصول
٢٥,٩٤٨,٤٨٢	٢٤,٦٥٠,٤٢٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بترية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٢٠٢١م	اجمالي ٢٠٢٢م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات
٣٥٧,٨٦٨	٤٦٦,٧١٣	-	-	٤٦٦,٧١٣	التبرعات النقدية العامة
٢,٩٣٦,٤٤٥	٣,٤٣٣,٧٨١	-	٣,٤٣٣,٧٨١	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
١,٧٨٠,٠٨٠	١,٦١٧,٨٠٠	-	١,٦١٧,٨٠٠	-	تبرعات منصة احسان
٣٤٦,١١٢	٣٢٠,٤١٩	٣٢٠,٤١٩	-	-	(١٣) التبرعات النقدية اوقاف
١,٨٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	التبرعات العينية اصول اوقاف
٦٠٠	١,٢٠٠	-	-	١,٢٠٠	اشتراكات اعضاء
٦٢٤,٢٦١	٣٩٧,١٥٣	-	٣٩٧,١٥٣	-	تبرعات الزكاة
٨,٤٠٠	٧,٥٠٠	-	-	٧,٥٠٠	إيرادات الأنشطة
٧٦٨,٥٠٠	٢٩,٦٨٠	-	-	٢٩,٦٨٠	ايراد ايجارات
٢,٠٢٢,٠٧٧	٤٤,٣٥٠	-	٤٤,٣٥٠	-	(١٤) اعانات الوزارة
-	٦٠٠,٠٠٠	-	-	٦٠٠,٠٠٠	أرباح استثمار
-	٣٩,٠٠٠	-	-	٣٩,٠٠٠	ايرادات اخرى
٥٠,٠٠٠	٢٣٣,٠٠١	-	-	٢٣٣,٠٠١	ايجارات اوقاف
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٥,١٠٩,٨٤٧)	٥,١٠٩,٨٤٧	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٠,٦٩٤,٣٤٣	٧,١٩٠,٥٩٧	٣٢٠,٤١٩	٣٨٣,٢٣٧	٦,٤٨٦,٩٤١	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
					المصروفات
١,٢٥٢,٧٨٠	١,٣٥٣,٧٤٣	-	-	١,٣٥٣,٧٤٣	(١٥) المساعدات النقدية
٤٨٩,٥٦٣	٦٩٥,٣١١	-	-	٦٩٥,٣١١	(١٦) مصروفات جمع اموال
٣٨,٣١٤	٢٧١,٥١٨	-	-	٢٧١,٥١٨	(١٧) مصروفات الحوكمة
١٥٢,٧٧٢	٦٥٨,٥٨٦	-	-	٦٥٨,٥٨٦	(١٨) مصروفات محملة على النشاط
٥٨٢,٥٠٠	٥٥٠,٧٥٠	-	-	٥٥٠,٧٥٠	مساعدات الزكاة
٣٨٤,٤١٩	-	-	-	-	مساعدات المنح الحكومي
٦٦٨,١٠٢	١,٣٧٨,٨٧٦	-	-	١,٣٧٨,٨٧٦	(١٩) مساعدات منصة احسان
٣٩٩,٨١٢	٢,١٦٧,٧٩٥	-	-	٢,١٦٧,٧٩٥	(٢٠) مصروفات الأنشطة
-	٢٧,٨٥٦	-	-	٢٧,٨٥٦	مصروفات وعوائد اوقاف
٧١,٣٣٧	٢١٩,١٤٤	-	-	٢١٩,١٤٤	مصروفات الاستثمار
١,٩٠٢,٣٥٨	٢٨٢,٥٥٣	-	-	٢٨٢,٥٥٣	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
٥٨٦,٤٨٧	٦٥٨,٢١٠	-	-	٦٥٨,٢١٠	(٦) اهلاك اصول الاوقاف
١١٠,١٩١	١١٠,١٩١	-	-	١١٠,١٩١	(٧) اهلاك العقارات الاستثمارية
٣٢٣,٩٠٦	٢٣٩,١٩٠	-	-	٢٣٩,١٩٠	(٨) اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦,٢٥٩	٦,٢٥٩	-	-	٦,٢٥٩	(٩) اطفاء الاصول الغير ملموسة
٦,٩٦٨,٨٠٠	٨,٦١٩,٩٨٢	-	-	٨,٦١٩,٩٨٢	إجمالي المصروفات والمساعدات
٣,٧٢٥,٥٤٣	(١,٤٢٩,٣٨٥)	٣٢٠,٤١٩	٣٨٣,٢٣٧	(٢,١٣٣,٠٤١)	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
-	١,٩٩٩	-	-	١,٩٩٩	ارباح رأسمالية
-	١,٩٩٩	-	-	١,٩٩٩	التغير في صافي الاصول من البنود
٣,٧٢٥,٥٤٣	(١,٤٢٧,٣٨٦)	٣٢٠,٤١٩	٣٨٣,٢٣٧	(٢,١٣١,٠٤٢)	التغير في صافي الاصول
٢١,٧٦٠,٨٠٨	٢٥,٤٨٦,٣٥٢	٣,٤٧١,٨٦٧	٩,٩٧٩,٨٨٦	١٢,٠٣٤,٥٩٩	صافي الاصول بداية السنة
-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(٦,٣٢٨,٠٧٩)	٨,١٢٨,٠٧٩	تسويات
٢٥,٤٨٦,٣٥٢	٢٤,٠٥٨,٩٦٦	١,٩٩٢,٢٨٦	٤,٠٣٥,٠٤٤	١٨,٠٣١,٦٣٦	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بترية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)

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>
٣,٧٢٥,٥٤٤	(١,٤٢٧,٣٨٦)	التغير في صافي الأصول
٥٨٦,٤٨٧	٦٥٨,٢١٠	اهلاك اصول الاوقاف
١١٠,١٩١	١١٠,١٩١	اهلاك العقارات الاستثمارية
٣٢٣,٩٠٦	٢٣٩,١٩٠	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦,٢٥٩	٦,٢٥٩	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٥٩,٨٩٢	٤١,٥٧٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(١,٩٩٩)	ارباح رأسمالية
٤,٨١٢,٢٧٩	(٣٧٣,٩٥٦)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٤١,٥٨٥	١١٥,٠٠٠	ارصدة مدينة اخري
٩٨٢	٨٧,٧٤٨	ارصدة دائنة اخري
٤,٨٥٤,٨٤٦	(١٧١,٢٠٨)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٠٢,٥٥٣)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٦٥٢,٢٩٣	(١٧١,٢٠٨)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	٢,٠٠٠	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٩٩)	-	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٨٩,٢٤٢)	(١٠,٨٩٢)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(١,٩٤٢,٨٠٠)	-	اضافات اصول الاوقاف
(٥٠,٤٨٢)	(٩,١٩٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,١٨٢,٨٢٣)	(١٨,٠٨٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٤٦٩,٤٧٠	(١٨٩,٢٩٠)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٤,١٢٤,٤٣٢	٦,٥٩٣,٩٠١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦,٥٩٣,٩٠٢	٦,٤٠٤,٦١١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بترية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بترية ، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩) ، بتاريخ ١٢/٠١/١٤٠٥ هـ الموافق ١٠/٠٧/١٩٨٤ م ، مركزها الرئيسي:- مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

١,١ - أهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- تقديم الاعانات اللازمة للأيتام ومتضرري السيول والمساعدة في ترميم المساكن .
- تقديم المشاريع الخيرية كمشروع افطار صائم ومشروع كسوة الشتاء والعيد .
- المساعدة في رفع المستوي الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين .
- * غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيلا بالنظام الاساسي 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 ، وللمتطلبات 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 : (بتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الأجلة ، وتظهر 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 ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والألات والمعدات :

تمثل ممتلكات والألات و معدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والألات 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 المقدره ، للموجودات كما يلي :

المباني	٢٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
السيارات	٥%	الألات والمعدات	١٥%

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

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ 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 والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

جمعية البر الخيرية بترية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 ، ويتم 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 مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل . اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

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

٣-٧ المخصصات:

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

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين 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 .

(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 والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك 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 والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

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

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

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

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

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

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

جمعية البر الخيرية بترية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (بتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير 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 والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

جمعية البر الخيرية بترية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣-١١ صافي الاصول (بتمه)

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) النقد وما في حكمه
٩٤٤,٦٠٤	٩٤٤,٦٧١	بنك الرياض عام
١٤٨,٦٩٧	١٥٠,٣٩٧	بنك الرياض الزكاة
٢,٦٧٠,٦٦٩	٢,٩٧٣,٤٧٧	مصرف الراجحي تبرعات
٥٦٩,٨٢٨	٣٣٢,٣٨١	مصرف الراجحي الزكاة
٨١٥,٤٥٤	٦٣١,٦٦٨	مصرف الراجحي كفل اليتيم
٣٦٤,٦٧٧	٥٥٦,٦٥٢	مصرف الراجحي وقف اليتيم
١٣,٩٢٧	١١,٨٣١	مصرف الراجحي كفارة يمين
١٠٢,١٦٨	١٠,٣٣١	مصرف الراجحي التنمية الاسرية
٥٢٣,٧٥٧	٤٠١,١٧٩	مصرف الراجحي مشروع السقيا
٧٣,١٢٧	١٠٤,٧٧٢	مصرف الراجحي إفطار صائم
٥	١٠,٢٧٠	مصرف الراجحي زكاة فطر
٢٦٣,٦٧٩	١٧,٤٣٥	مصرف الراجحي المستودع الخيري
١,٦٣١	١٣,٤٩٠	مصرف الراجحي حفظ النعمة
٤٢,٥٨٥	١٥٧,٧٦١	مصرف الراجحي المستوصف
-	١٥,٨٥٩	مصرف الراجحي الحايرية
٤,٣٣٤	٦٤,٩١٤	مصرف الراجحي اوقاف
٥١,٧٥٩	٧,٥٢٣	مصرف الراجحي وقف الحايرية
٥٠٠	-	مصرف الراجحي الزواج
٢,٥٠٠	-	الصندوق العام
٦,٥٩٣,٩٠١	٦,٤٠٤,٦١١	

جمعية البر الخيرية بترية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) ارصدة مدينة اخرى
٢٢٥,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	ايراد مستحق
١٢٠,٥٣٣	١٢٠,٥٣٣	ذمم مدينة - مؤسسة البيت الكبير
٣٤٥,٥٣٣	٢٣٠,٥٣٣	

(٦) اصول الاوقاف - بالصافي

الاجمالي	المباني	الاراضي	التكلفة
١٤,٠٦٤,٢٠٣	١٣,١٦٤,٢٠٣	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٤,٠٦٤,٢٠٣	١٣,١٦٤,٢٠٣	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
٨٨٦,٠١٠	٨٨٦,٠١٠	-	الرصيد في بداية السنة
٦٥٨,٢١٠	٦٥٨,٢١٠	-	أهلاك السنة
١,٥٤٤,٢٢٠	١,٥٤٤,٢٢٠	-	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
١٢,٥١٩,٩٨٣	١١,٦١٩,٩٨٣	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٣,١٧٨,١٩٣	١٢,٢٧٨,١٩٣	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الاجمالي	المباني	الاراضي	(٧) العقارات الاستثمارية - بالتكلفة
٣,٠٠٣,٨١٧	٢,٢٠٣,٨١٧	٨٠٠,٠٠٠	التكلفة
٣,٠٠٣,٨١٧	٢,٢٠٣,٨١٧	٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
			الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
١,٧٠٢,٨٥٧	١,٧٠٢,٨٥٧	-	الرصيد في بداية السنة
١١٠,١٩١	١١٠,١٩١	-	أهلاك السنة
١,٨١٣,٠٤٨	١,٨١٣,٠٤٨	-	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
١,١٩٠,٧٦٩	٣٩٠,٧٦٩	٨٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٣٠٠,٩٦٠	٥٠٠,٩٦٠	٨٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بترية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(أ) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	اثاث ومفروشات	أجهزة التفتحة والتبريد والتهوئية	اجهزه والآت وعدد وادوات	سيارات	المباني	الاراضي	التكلفة
١١,٤٦٢,٣٤٣	٥٣٢,١١٧	٤٢,٥٨٧	٢,٧٢٢,١١٤	٢٩٩,٥١٠	٤,٩٤٠,٠١٥	٢,٩٢٦,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٩,١٩٠	-	-	٩,١٩٠	-	-	-	الإضافات خلال السنة
(٢٥,٠٠٠)	-	-	-	(٢٥,٠٠٠)	-	-	الإستبعادات خلال السنة
١١,٤٤٦,٥٣٣	٥٣٢,١١٧	٤٢,٥٨٧	٢,٧٣١,٣٠٤	٢٧٤,٥١٠	٤,٩٤٠,٠١٥	٢,٩٢٦,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٧,٢٢٤,٩٩٣	٤٤٧,٣٤٧	٢,١٣٠	٢,٤٤١,٢٢١	٢٩٩,٥٠٣	٤,٠٣٤,٧٩٢	-	الإهلاك المتراكم
٢٣٩,١٩٠	٢٦,٥٤٣	٦,٣٨٨	٦٧,٣٢٣	-	١٣٨,٩٣٦	-	الرصيد في بداية السنة
(٢٤,٩٩٩)	-	-	-	(٢٤,٩٩٩)	-	-	أهلاك السنة
٧,٤٣٩,١٨٤	٤٧٣,٨٩٠	٨,٥١٨	٢,٥٠٨,٥٤٤	٢٧٤,٥٠٤	٤,١٧٣,٧٧٨	-	أهلاك الإستبعادات
							الرصيد في نهاية السنة
							<u>القائمة الدفترية</u>
٤,٠٠٧,٣٤٩	٥٨,٢٢٧	٣٤,٠٦٩	٢٢٢,٧٦٠	٦	٧٦٦,٢٨٧	٢,٩٢٦,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٤,٢٣٧,٣٥٠	٨٤,٧٧٠	٤٠,٤٥٧	٢٨٠,٨٩٣	٧	٩٠٥,٢٢٣	٢,٩٢٦,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

جمعية البر الخيرية بترية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٩) الاصول الغير ملموسة - بالصافي

الاجمالي	رخص البرامج والانظمة	التكلفة
٦٢,٥٨٨	٦٢,٥٨٨	الرصيد في بداية السنة
٦٢,٥٨٨	٦٢,٥٨٨	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإهلاك المتراكم</u>
١٨,٠٠٥	١٨,٠٠٥	الرصيد في بداية السنة
٦,٢٥٩	٦,٢٥٩	أهلاك السنة
٢٤,٢٦٤	٢٤,٢٦٤	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٣٨,٣٢٤	٣٨,٣٢٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٤,٥٨٣	٤٤,٥٨٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
		<u>(١٠) ارصدة دائنة اخرى</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	امانات للغير
٤٢,٥٨٥	١٥٧,٧٦١	مصروفات مستحقة
٩,٧٧٤	-	
٥٢,٣٥٩	١٥٧,٧٦١	
		<u>(١١) مخصص مكافاة نهاية الخدمة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الرصيد بداية السنة
٥٣٤,٧٧٩	٣٩٢,١١٨	المكون خلال السنة
٥٩,٨٩٢	٥٠,٨٢٩	المسدد خلال السنة
(٢٠٢,٥٥٣)	(٩,٢٥٠)	الرصيد نهاية السنة
٣٩٢,١١٨	٤٣٣,٦٩٧	

جمعية البر الخيرية بترية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٩٩٨,٧١٥	٩٥٩,٨٥٠	كفالات
٤٧٢,٣٨٢	-	إفطار صائم
١٠٩,٣٠٤	-	زكاة الفطر
٢٠٨,٦٦٧	-	كسوة شتاء
٤٩,٧٩٨	-	الأجور الثلاثة
٦٧,٢٤٢	-	اغنومهم
٤٧,٧٦٧	-	اطعموهم
١٢٩,٠٦١	-	وديعتي اليومية
١٠٨,٠٠٠	-	الذبيحة الرمضانية
٥٠٠	-	فطوري وسحوري
١٥٩,٩٠٠	-	تأثيث المنازل
٢٥,٠٠٠	٨٥٩,١٣٤	تفريج كربة
٢٠٠	-	البيت السعيد
٧٩,٦٢٩	-	السلة الغذائية
١,٥٠٠	-	دعم أسر محتاجة
٤٣,٧٣٠	٢٠,٨٤٢	سقيا ماء
٢٧,٣٧٨	-	حفظ النعمة
٧٧,٢٠٠	-	اعانات الزواج
١,٢٠٧	١٥,٩١٤	فرع الحايرية
٢٩,١٠٢	٢,٨٣٧	المستودع الخيري
١٠,٠٠٠	-	جمعية زمزم
٩٥,٠٠٠	-	ترميم المنازل
١٠٥,٢٨٠	-	كوبون السعادة
٢٧,٨٩٠	-	صيفنا اجمل
٦١,٩٩٣	٤٧,٧٤٢	كفارات
-	٦٩٩,٠٢٢	مشاريع غذاء
-	١٥٩,٩٥٠	مشاريع سكن
-	٦٦٨,٤٩٠	مشاريع الموسمية
٢,٩٣٦,٤٤٥	٣,٤٣٣,٧٨١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) التبرعات النقدية اوقاف
٢٣٦,٠٢٩	١٩٢,١٧٥	مشروع وقف كفالة يتيم
١١٠,٠٨٣	١٢١,٢٢١	وقف الام
-	٧,٠٢٣	وقف الحايرية
٣٤٦,١١٢	٣٢٠,٤١٩	

جمعية البر الخيرية بترية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) اعانة الوزارة
٧٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٢,٠٧٧	-	المنح الحكومي - دعم القطاع
١,٤٥٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - دعم الاجتماعي
٥٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - مساعدة الاسر والاعمال الاغاثية
.	٤٤,٣٥٠	المنح الحكومي - منصة تبرع
٢,٠٢٢,٠٧٧	٤٤,٣٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) المساعدات النقدية
١٦٩,٦١٠	-	زكاة الفطر
٣٨٠,٣٠٠	٨٨٩,٢٤٤	كفالات
٤٤,٠٠٠	-	اعانات الزواج
٦,٣٦٧	-	جمعية زمزم
٢٤٤,٥٠٠	-	ترميم المنازل
١٥,٠٠٠	٤٦٤,٤٩٩	تفريج كربة
٨٠,٤٩٤	-	البيت السعيد
١,٥٠٠	-	اطعموهم
٢٢,٩٥٠	-	الذبيحة الرمضانية
٢٨٨,٠٥٩	-	المسلة الغذائية
١,٢٥٢,٧٨٠	١,٣٥٣,٧٤٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) مصروفات جمع الاموال
١,٦١٠	-	مطبوعات
-	٢٣٨,٣٥٠	رواتب واجور نقدية
-	١٠,٠٠٠	مزايا وحوافز
-	١٩,٤٣٩	المنافع والخدمات
-	٤٢٧,٥٢٢	تكاليف تشغيلية
٤٦٩	-	الهاتف والانترنت
٤٨٧,٤٨٤	-	مصاريف دعائية وإعلان
٤٨٩,٥٦٣	٦٩٥,٣١١	

جمعية البر الخيرية بترية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٧) مصروفات الحوكمة
٣٠,٢٤٤	٢٤١,٥٧٠	الرواتب والأجور الأساسية
-	٢٥,٨٢٩	مزايا وحوافز
-	٤,١١٩	منافع والخدمات
٣,٦٠٠	-	بدل سكن
٤,٤٧٠	-	تعويضات نهاية الخدمة
٣٨,٣١٤	٢٧١,٥١٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٨) المصروفات المحملة علي النشاط
١١٦,٨٢٧	٣١٩,٨٧٥	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٨,٠٠٠	بدل سكن
٥,٠٠٠	٤٦,٦٢٥	مكافآت وحوافز
-	٥,٣٤١	مستهلكات محملة علي النشاط
-	١,٢٧٢	مصاريف صيانة وإصلاح السيارات
-	٧٧,٨٢٣	منافع وخدمات
-	١٩٩,٦٥٠	تكاليف التشغيل الأخرى
٢,٧٧٥	-	مصاريف والترخيص
٤,٧٤٧	-	مصاريف دعائية وإعلان
٥,٩٦٣	-	الكهرباء
١,٦١٠	-	الهاتف وبريد وبرقيات
٣,٠٠٠	-	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٨,٢٥٠	-	أجور تحميل وتوزيع
٤,٦٠٠	-	أدوات كتابية ومطبوعات
١٥٢,٧٧٢	٦٥٨,٥٨٦	

جمعية البر الخيرية بترية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٩) مساعدات منصة احسان
٦٣,٢٠٠	١٠٨,٦٠٠	اللحوم
٧٦,٣٠٢	٨١,٩١٠	التصور
٥٠٤,٦٠٠	٣٩٦,٤٠٠	كفالة ايتام
-	٥١,١٩١	سداد ايجارات الاسر الأشد حاجة
٢٤,٠٠٠	١٩٠,٧٧٥	ترميم المنازل
-	٣٥٠,٠٠٠	تأثيث منازل
-	١٥٠,٠٠٠	رعاية اسر السجناء
-	٥٠,٠٠٠	دعم الاسر المنتجة
٦٦٨,١٠٢	١,٣٧٨,٨٧٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٠) مصروفات الانشطة
١٧٥,٣٩٠	-	إفطار صائم
٢٠,٧٠٠	-	الحقيبة المدرسية
٧٢,٧٠٠	-	مساعدات ايتام وارانمل
٣٠,٠٢٠	-	تأثيث المنازل
٩٤,٧٥٢	-	سقيا ماء
٥,٨٠٠	-	المستودع الخيري
٤٥٠	١٤,٣٣٥	مصاريف معهد الحاسب الالي
-	٤٧,٧٤٢	كفارات يمين
-	٩٩٦,٢٣٩	مشاريع الموسمية
-	١٨,٩٧٠	مستودع خيري
-	٦٣٧,٩٩٧	مشاريع غذاء
-	٢٧٠,٨٠٠	مشاريع سكن
-	١٨١,٧١٢	سقيا
٣٩٩,٨١٢	٢,١٦٧,٧٩٥	

جمعية البر الخيرية بترية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٢١) المصروفات العمومية والادارية
٨٢٦,٢٠١	٧٥,٢٥٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٨,٩٣٩	٧,٤٢١	أدوات كتابية ومطبوعات
٢٣,٣٠٥	٧,٢٠٥	تجديد اقامات ورسوم حكومية
٥٣٧,٤٠٣	-	صيانة وإصلاح
٤٧,٨٩٢	١٢,٢٨٨	محروقات وصيانة سيارات
٢٧,٩٠٣	٩,٦٦٠	مصاريف دعاية واعلانات
٣٢,١٧٧	١٧,٤٦٣	رسوم بنكية
١١٥,٣١٨	٧٠,٤٢٣	التأمينات الاجتماعية
٥,٣٣٠	-	تذاكر سفر
١٨,٨٨٤	٤٠٦,٧	مصاريف ضيافة ونظافة
-	٥٠٠	صيانة الاثاث المكتبي
٣٥,١١٨	-	مصروفات اخري
٣٥,٥٣٥	٤,٨٤٦	كهرباء ومياه
-	١٤,٩٥٢	هاتف والفاكس والانترنت
٥٩,٨٩٢	-	مكافاة نهاية خدمة
٦,٦١٢	-	صيانة اجهزة والات
١٦,١٠٠	-	مصاريف رسوم واشتراكات
-	٥,٩٥٠	اشتراكات وتصديقات
-	٢٠,٣٦٠	مصاريف تراخيص
١١,٧٢٩	-	تحميل وتنزيل
٢٠,٠٠٠	١,٣٠٠	مكافئات وحوافز اخري
٢٠,٠٦٣	١٦,٨٧٥	أدوات مستهلكة مصروفة
٥٣,٩٥٧	١٠,٦٥٠	اتعاب مهنية واستشارات
١,٩٠٢,٣٥٨	٢٨٢,٥٥٣	

جمعية البر الخيرية بترية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	تسويات	المحصر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢ م	(٢٢) صافي الاصول المقيدة
١,٠٣٠,٦٠٨	(٩٥٠,٠٠٠)	(١,٠٢٢,٦٣١)	٩٥٩,٨٥٠	٢,٠٤٣,٣٨٩	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات
١٣٢,٧٨٤	-	(٥٤,٩٠٣)	٤٧,٧٤٢	١٣٩,٩٤٥	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفارات
-	(٨٥٦,١٨٩)	-	-	٨٥٦,١٨٩	تبرعات برامج موسمية - افطار صائم
-	(٢٧٤,٩٩٩)	-	-	٢٧٤,٩٩٩	تبرعات برامج موسمية - زكاة الفطر
٥٥,٩٠٦	(٣٥٠,٠٠٠)	-	-	٤٠٥,٩٠٦	تبرعات برامج موسمية - كسوة الشتاء
-	(٩٧,٥٤١)	-	-	٩٧,٥٤١	الاجور الثلاثة
٣٢٤,٩٦٠	(١٢٢,٣٥١)	(٥٣٤,١٧٤)	٨٥٩,١٣٤	١٢٢,٣٥١	تبرعات برامج موسمية - أغنوهم
-	(٥٥,٩٢٥)	-	-	٥٥,٩٢٥	تبرعات برامج موسمية - اطعموهم
-	(٣١٥,٤٦٢)	(٢٠,٨٤٢)	٢٠,٨٤٢	٣١٥,٤٦٢	تبرعات برامج موسمية - وديعتي اليومية
-	(٨٥,٠٥٠)	-	-	٨٥,٠٥٠	تبرعات برامج موسمية - الذبيحة الرمضانية
-	(٧٠,١٢٩)	-	-	٧٠,١٢٩	تبرعات برامج موسمية - فطوري وسحوري
١٢٩,٨٨٠	-	-	-	١٢٩,٨٨٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تأثيث المنازل
١٢٢,٠٩١	-	-	-	١٢٢,٠٩١	تبرعات برامج موسمية - تفريح كربة
-	(١,٥٠٠)	-	-	١,٥٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم اسر
-	(٤٣٣,٠١١)	-	-	٤٣٣,٠١١	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - سقيا الماء
-	(٤٠,٢٠٤)	-	-	٤٠,٢٠٤	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - حفظ النعمة
١٨٦,٣٧٠	-	-	-	١٨٦,٣٧٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - اعانات الزواج
-	(٥٠,٠٣٤)	(١٥,٩١٤)	١٥,٩١٤	٥٠,٠٣٤	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - فرع الحابرية
-	(١٩٤,٧٦٩)	(٢,٨٣٧)	٢,٨٣٧	١٩٤,٧٦٩	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - المستودع
-	(٣,٦٣٣)	-	-	٣,٦٣٣	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - جمعية زمزم
٩٥,٠٩٩	-	-	-	٩٥,٠٩٩	تبرعات مقيدة - ترميم المنازل
-	(١٠٥,٢٨٠)	-	-	١٠٥,٢٨٠	كوبون السعادة
-	(٢٧,٨٩١)	-	-	٢٧,٨٩١	تبرعات مقيدة - صيفنا اجمل
-	(٧٠,٠٠٠)	-	-	٧٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
-	(٢,٠٧٧)	-	-	٢,٠٧٧	المنح الحكومي - دعم القطاع
-	(١,٤٥٠,٠٠٠)	-	-	١,٤٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
١,٢٨١,٩٥٨	-	(١,٤٤٧,٨٢٠)	١,٦١٧,٨٠٠	١,١١١,٩٧٨	المنح الحكومي - منصة الاحسان - ولي العهد
١١٥,٥٨١	-	-	-	١١٥,٥٨١	المنح الحكومي - مساعدة الاسر والاعمال الاغاثية
-	-	(٤٣٨,٩١٤)	٣٩٧,١٥٣	٤١,٧٦١	الزكاة
-	(٤٠,٧٣٨)	-	-	٤٠,٧٣٨	الحقبة المدرسية
-	(٣٣,٦٩٠)	-	-	٣٣,٦٩٠	سقيا الحاج
-	(١٠٧,٦٠٣)	-	-	١٠٧,٦٠٣	وجبة الحاج
-	(٨٤,٤٦٣)	-	-	٨٤,٤٦٣	برادة يتيم
٣٦,٦٠١	-	-	-	٣٦,٦٠١	كفالة ام يتيم
٥٢٣,٢٠٧	(٣٥٠,٠٠٠)	-	-	٨٧٣,٢٠٧	اعانة برامج مساعدات الاسر
-	(١٤٦,٣٨٢)	-	-	١٤٦,٣٨٢	معونة
-	(٩,١٥٨)	-	-	٩,١٥٨	كسوة العيد
-	-	(٦٦٨,٤٩٠)	٦٦٨,٤٩٠	-	مشاريع موسمية
-	-	(٦٩٩,٠٢٢)	٦٩٩,٠٢٢	-	مشاريع غذاء
-	-	(١٥٩,٩٥٠)	١٥٩,٩٥٠	-	مشاريع سكن
-	-	(٤٤,٣٥٠)	٤٤,٣٥٠	-	المنح الحكومي - منصة تبرع
٤,٠٣٥,٠٤٥	(٦,٣٢٨,٠٧٩)	(٥,١٠٩,٨٤٧)	٥,٤٩٣,٠٨٤	٩,٩٧٩,٨٨٧	

(٢٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٠/٤/٢٠٢٢ م .