

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤)- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، 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 الرأي المتحفظ:

لم يتم موافقتنا بالعقود والمصادقات اللازمة لتأكيد صحة الرصيد المدين للقروض والحسنة وكذلك الرصيد الدائن للقروض وهي ارصدة راكدة ولم تتمكن من القيام بإجراءات مراجعة بديلة للتأكد من صحة تلك الارصدة، عدا ذلك تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، نلفت الانتباه الى ظهور رصيد صافي الأصول غير المقيدة مدين في نهاية العام

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 جوهرى 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 بناء على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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 جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب - 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 الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرئيس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٢٢
ALRUISEAN & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ٢٦ ربيع الأول ١٤٤٥هـ

الموافق : ١١ أكتوبر ٢٠٢٣م

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٥١٥,٠١٨	١,٥٠٩,٤٠٧	(٤)	النقد وما في حكمه
١١١,٧٩٠	-		المخزون
٦٩,٩٠٠	٦٩,٩٠٠		القروض الحسنة
١,٦٩٦,٧٠٨	١,٥٧٩,٣٠٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاصول المالية</u>
٢٠٤,٠٠٠	٢٥٥,٠٤٦		المحفظة التمويلية
٢٠٤,٠٠٠	٢٥٥,٠٤٦		مجموع الأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٧٧٧,٤٢٣	١,٦٩٤,٥٤٤	(٥)	العقارات الاستثمارية - بالتكلفة
٥٦٥,٧٩٨	٥٣٦,١٥٧	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
-	١٧,٢٩٢	(٧)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
٢,٣٤٣,٢٢١	٢,٢٤٧,٩٩٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٤,٢٤٣,٩٢٩	٤,٠٨٢,٣٤٦		إجمالي الاصول
			<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤٨٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠		الدائنون
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		القروض
٩٨٠,٠٠٠	٧٤٠,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٦٠,٢٥٠	٢٢٠,١٥٢	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٠,٢٥٠	٢٢٠,١٥٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٠٤٠,٢٥٠	٩٦٠,١٥٢		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(١,٠٥٥,٤٨٩)	(١,٥٠٩,٨٠٢)		صافي الأصول غير المقيدة
٣,١٠٨,٠٧٨	٣,٣٣٤,٦٦٩	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
١,١٥١,٠٩٠	١,٢٩٧,٣٢٧		صافي اصول الاوقاف
٣,٢٠٣,٦٧٩	٣,١٢٢,١٩٤		مجموع صافي الأصول
٤,٢٤٣,٩٢٩	٤,٠٨٢,٣٤٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤)

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٢٠٢١ م	اجمالي ٢٠٢٢ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						الإيرادات
٢٢,٦٩٤	٤٢٥,٧٠٤	-	-	٤٢٥,٧٠٤		التبرعات النقدية العامة
٥٤١,٣٩٨	٢٩١,٧٦٩	-	٢٩١,٧٦٩	-	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
١٥٤,٦١٨	١٤٦,٢٣٧	١٤٦,٢٣٧	-	-		التبرعات النقدية اوقاف
-	١,٣٤٩,٦٠٠	-	١,٣٤٩,٦٠٠	-	(١٠)	تبرعات منصة احسان
-	٣٦٠,٤٠٧	-	٣٦٠,٤٠٧	-		التبرعات العينية
١٧٢,٠٠٦	٩٩,٢٦١	-	٩٩,٢٦١	-	(١١)	تبرعات الزكاة
٨٧٨,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-	(١٢)	اعانات الوزارة
٩٦,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	-	-	٩٩,٠٠٠		ايرادات ايجارات
-	٢٣٣,٧٥٢	-	-	٢٣٣,٧٥٢		ايرادات المطعم
						صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(١,٨٩٤,٤٤٦)	١,٨٩٤,٤٤٦		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٨٦٥,٢١٦	٣,٠٢٥,٧٣٠	١٤٦,٢٣٧	٢٢٦,٥٩١	٢,٦٥٢,٩٠٢		إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
						المصروفات
١,٠٦١,٥٤٤	١,٤٣٥,٣٢٠	-	-	١,٤٣٥,٣٢٠	(١٣)	المساعدات النقدية
-	٤٧٢,١٩٧	-	-	٤٧٢,١٩٧		المساعدات العينية
٧٢,٣٧٧	٩٨,٧٢٠	-	-	٩٨,٧٢٠		مساعدات طارئة
-	١٨٦,٧٥٠	-	-	١٨٦,٧٥٠	(١٤)	مصروفات محملة على النشاط
٧٩٦,٨٧٠	-	-	-	-		مصروفات اخري
-	٢٤,٠٧٩	-	-	٢٤,٠٧٩		مصروفات اوقاف
-	٢٧٥,٠٠٠	-	-	٢٧٥,٠٠٠		مصروفات المطعم
٥٣١,١٠٢	٤٩٩,٩٢١	-	-	٤٩٩,٩٢١	(١٥)	المصروفات العمومية والإدارية
٨٢,٨٧٩	٨٢,٨٧٩	-	-	٨٢,٨٧٩	(٥)	اهلاك العقارات الاستثمارية
٢٩,٦٤٢	٢٩,٦٤١	-	-	٢٩,٦٤١	(٦)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٢,٧٠٨	-	-	٢,٧٠٨	(٧)	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٢,٥٧٤,٤١٤	٣,١٠٧,٢١٥	-	-	٣,١٠٧,٢١٥		إجمالي المصروفات والمساعدات
(٧٠٩,١٩٨)	(٨١,٤٨٥)	١٤٦,٢٣٧	٢٢٦,٥٩١	(٤٥٤,٣١٣)		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
١٢٠,٠٠٠	-	-	-	-		تسويات سنوات سابقة
١٢٠,٠٠٠	-	-	-	-		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
(٥٨٩,١٩٨)	(٨١,٤٨٥)	١٤٦,٢٣٧	٢٢٦,٥٩١	(٤٥٤,٣١٣)		التغير في صافي الاصول
٣,٧٩٢,٨٧٧	٣,٢٠٣,٦٧٩	١,١٥١,٠٩٠	٣,١٠٨,٠٧٨	(١,٠٥٥,٤٨٩)		صافي الاصول بداية السنة
٣,٢٠٣,٦٧٩	٣,١٢٢,١٩٤	١,٢٩٧,٣٢٧	٣,٣٣٤,٦٦٩	(١,٥٠٩,٨٠٢)		صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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>
		التغير في صافي الأصول
(٥٨٩,١٩٨)	(٨١,٤٨٥)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٩,٦٤٢	٢٩,٦٤١	اهلاك العقارات الاستثمارية
٨٢,٨٧٩	٨٢,٨٧٩	اطفاء الاصول الغير ملموسة
-	٢,٧٠٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١٥٩,٩٠٢	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٤٧٦,٦٧٧)	١٩٣,٦٤٥	<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
		المخزون
(٣١,٦٤٠)	١١١,٧٩٠	المحفظة التمويلية
(٢٠٤,٠٠٠)	(٥١,٠٤٦)	الدائون
٤٨٠,٠٠٠	(٢٤٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٣٢,٣١٧)	١٤,٣٨٩	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		اضافات الاصول الغير ملموسة
-	(٢٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
-	(٢٠,٠٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		القروض
١٥٧,٠٠٠	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١٥٧,٠٠٠	-	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
(٧٥,٣١٧)	(٥,٦١١)	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٥٩٠,٣٣٥	١,٥١٥,٠١٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
١,٥١٥,٠١٨	١,٥٠٩,٤٠٧	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤) بتاريخ ٢٤/٠٥/١٤٢٥ هـ الموافق في ١٢/٠٧/٢٠٠٤م ، مركزها الرئيسي:- خيبر الجنوب - خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية ، تم تسجيلها مؤسسة فردية باسم مؤسسة جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب وسجل تجاري رقم (٥٨٥٥٠٦٧٣١٢) وتاريخ ١٢/٠١/١٤٣٦ هـ ، براس مال قدره ٥٨٠,٠٠٠ ريال.

١,١ - اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كعمونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للأيتام.
- مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.
- انشاء المشاريع التي من اهدافها العناية بالطفولة والامومة والايتام ورعاية العجزة والمعوقين.
- تقديم الاعانات اللازمة كإعانة الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن.

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

هنجر	١٠%	اثاث ومفروشات	١٠%
المباني	٥%	اجهزة كهربائية ومكيفات	١٥%
السيارات	٢٠%	اجهزة حاسب الي	٢٥%
معدات امن وسلامة	١٠%	صناديق ملابس	١٠%
غرفة تبريد	١٥%	متجر الكتروني	٢٥%

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

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات 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 : (بتبع)

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 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 كافه 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 كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافه 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 مموله 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) أهم 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 الأنشطة 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 طبقا 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 إعادة 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 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 .

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (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 والمدعومة 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 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 والانصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

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

٣-١١ 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 ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٤) النقد وما في حكمه
١,٥١٤,٠٨٤	١,٥٠٩,٢٠٣	مصرف الراجحي العام ح/ ٠٦٧١
٢	٢	مصرف الراجحي الوقف ح/ ٧١١٦
٢٠١	١	مصرف الراجحي كفارة اليمين ح/ ٧١٢٤
٢٠	-	مصرف الراجحي الصدقات ح/ ٠١٦٨
٧١١	٢٠١	مصرف الراجحي كفالة ايتام ح/ ٧١٣٢
١,٥١٥,٠١٨	١,٥٠٩,٤٠٧	

الاجمالي	المباني	الاراضي	(٥) العقارات الاستثمارية - بالتكلفة
٢,٣٥٧,٥٧٥	١,٦٥٧,٥٧٥	٧٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢,٣٥٧,٥٧٥	١,٦٥٧,٥٧٥	٧٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٥٨٠,١٥٢	٥٨٠,١٥٢	-	الإهلاك المتراكم
٨٢,٨٧٩	٨٢,٨٧٩	-	الرصيد في بداية السنة
٦٦٣,٠٣١	٦٦٣,٠٣١	-	أهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
١,٦٩٤,٥٤٤	٩٩٤,٥٤٤	٧٠٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
١,٧٧٧,٤٢٣	١,٠٧٧,٤٢٣	٧٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالاصافي (يتبعه)

التكلفة	الإراضي	المباني	هتجر	أثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية ومكثفات
الرصيد في بداية السنة	٣٥٠,٠٠٠	٤٦٥,٢٩٠	٢١٢,٧٨٦	٦٧,٦٥٥	٣٦,٤٦٣
الرصيد في نهاية السنة	٣٥٠,٠٠٠	٤٦٥,٢٩٠	٢١٢,٧٨٦	٦٧,٦٥٥	٣٦,٤٦٣
الإهلاك المتراكم	-	٢٦٤,١٩١	٢١٢,٧٨٥	٦٧,٦٥٤	٣٦,٤٦٢
الرصيد في بداية السنة	-	٢٣,٢٦٥	-	-	-
أهلاك السنة	-	٢٨٧,٤٥٦	٢١٢,٧٨٥	٦٧,٦٥٤	٣٦,٤٦٢
الرصيد في نهاية السنة	-	٢٨٧,٤٥٦	٢١٢,٧٨٥	٦٧,٦٥٤	٣٦,٤٦٢
القيمة الدفترية	٣٥٠,٠٠٠	١٧٧,٨٣٥	١	١	١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٥٠,٠٠٠	١٧٧,٨٣٥	١	١	١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٥٠,٠٠٠	٢٠١,٠٩٩	١	١	١

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

الإجمالي	غرفة تبريد	صناديق ملابس	معدات امن وسلامة	أجهزة حاسب الي	سيارات	التكلفة
١,٤٧٨,٦٨١	٢٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	٢٤,٧٧٠	٦٣,٢٨٥	٢٣٠,٤٣٢	الرصيد في بداية السنة
١,٤٧٨,٦٨١	٢٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	٢٤,٧٧٠	٦٣,٢٨٥	٢٣٠,٤٣٢	الرصيد في نهاية السنة
٩١٢,٨٨٣	١٧,٨٧٥	٤,١٠٠	١٦,١٠١	٦٣,٢٨٤	٢٣٠,٤٣١	الإهلاك المتراكم
٢٩,٦٤١	٣,٣٠٠	٦٠٠	٢,٤٧٧	-	-	الرصيد في بداية السنة
٩٤٢,٥٢٤	٢١,١٧٥	٤,٧٠٠	١٨,٥٧٨	٦٣,٢٨٤	٢٣٠,٤٣١	أهلاك السنة
٥٣٦,١٥٧	٨٢٥	١,٣٠٠	٦,١٩٢	١	١	الرصيد في نهاية السنة
٥٦٥,٧٩٨	٤,١٢٥	١,٩٠٠	٨,٦٦٩	١	١	الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الاجمالي	متجر الكتروني	(٧) الاصول الغير ملموسة - بالاصافي
		<u>التكلفة</u>
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٢,٧٠٨	٢,٧٠٨	إطفاء السنة
٢,٧٠٨	٢,٧٠٨	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٧,٢٩٢	١٧,٢٩٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		<u>(٨) مخصص مكافاة نهاية الخدمة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الرصيد بداية السنة
٦٠,٢٥٠	٦٠,٢٥٠	المكون خلال السنة
-	١٥٩,٩٠٢	الرصيد نهاية السنة
٦٠,٢٥٠	٢٢٠,١٥٢	
		<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	السلات الغذائية
٦٠,٤٠٠	-	كفالة الأيتام
٢١٢,٢٥٧	١٥٤,٨٥٦	كفارة اليمين
٣٨,٣٣٥	٣٣,٤١٣	التبرعات النقدية
٢٢١,٩٠٦	-	الاسر المنتجة
٨,٥٠٠	-	تبرعات الاسر
-	٣٣,٥٠٠	متضرري الكوارث
-	٧٠,٠٠٠	
٥٤١,٣٩٨	٢٩١,٧٦٩	
		<u>(١٠) تبرعات منصة احسان</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	كفالة ايتام
-	٣٠٦,٠٠٠	كسوة الشتاء
-	٢١,٦٠٠	اعانة الافراد والاسر المحتاجة
-	٣٠٠,٠٠٠	تفريغ كرب
-	٤٠٠,٠٠٠	تأثيث منازل
-	٣٢٢,٠٠٠	
-	١,٣٤٩,٦٠٠	

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١١) تبرعات الزكاة
١١٢,٨٦٦	٩٩,٢٦١	زكاة المال
٥٩,١٤٠	-	زكاة الفطر
١٧٢,٠٠٦	٩٩,٢٦١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٢) اعانات الوزارة
٧٠,٠٠٠	-	الاعانة السنوية
٢٣٧,٢٠٠	-	دعم البرامج والانشطة
٣٠٠,٠٠٠	-	دعم البرامج الاستثمارية
٢٠١,٣٠٠	-	دعم لمساعدة الاسر والاعمال الاغاثية
٧٠,٠٠٠	-	اعانة لمتضرري الكوارث
-	٢٠,٠٠٠	التميز المؤسسي للمنظمات
٨٧٨,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٣) المساعدات النقدية
٢٣٢,٦٠٠	٢٠٢,٢٠٠	كفالة أيتام
١٠٤,٤٩٣	٢٨٦,٤٤٥	سلات غذائية
٤٠٤,٦٦٦	٦٢٩,٥٣٠	ترميم وتحسين منازل
٢٢٠,٥٠٠	١٤٦,٢٥٠	مساعادات اسر
٣٨,٦٤٠	-	زكاة الفطر
٧,٠٠٠	-	مشاريع منتجة
٦,٢٣٠	-	الحقيبة المدرسية
٤٧,٤١٥	١٠٨,١٥٠	كسوة العيد
-	٦٢,٧٤٥	كسوة المدارس
١,٠٦١,٥٤٤	١,٤٣٥,٣٢٠	

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) المصروفات المحملة علي النشاط
-	٤٢,٠٠٠	رواتب موظف المحفظة التمويلية
-	١٢٠,٠٠٠	رواتب موظف مركز التدريب
-	٢,٩٥٠	صيانة سيارة
-	١,٢٥٠	تصاميم
-	٥٥٠	مطبوعات
-	٢٠,٠٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
-	١٨٦,٧٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) المصروفات العمومية والادارية
٣٩٨,٢٠٠	٢٣٥,٤٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٤,٠٥٩	٥١,٤٩٤	التأمينات الاجتماعية
-	١٣٩,٩٠٢	مكافاة نهاية الخدمة
٨,٠٩٦	٦,٨٤٨	محروقات وصيانة السيارات
٦,٣٨٦	٣,٠٩٠	أجور نقل وتحميل
٩,٣٣٠	٧,٤٧٤	بريد وهاتف ونت
٧,٥١٩	١٠,٤٩٧	كهرباء ومياه
١,١٥٥	-	برمجيات
٣,٣٩٤	٢٤٨	نظافة وضيافة وصيانه
٢٨,٣٠٩	١٤,٩٧٠	رسوم حكومية
٤,٦٥٤	١,٦٥٦	مطبوعات
-	١٥,٦٣٥	رسوم واشتراكات
-	٢٣٠	رسوم بنكية
-	٢,٦٨٣	صيانة متنوعة
-	٧,١٦٦	مصروفات أخرى
-	٩٤٨	تامين طبي وعلاج
-	١,٦٨٠	تذاكر سفر
٥٣١,١٠٢	٤٩٩,٩٢١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢م	(١٦) صافي الاصول المقيدة
١٧١,٨٩٤	-	٣٣,٤١٣	١٣٨,٤٨١	كفارة اليمين
٤٧٧,٩٦٦	(٢٠٢,٢٠٠)	١٥٤,٨٥٦	٥٢٥,٣١٠	كفالة أيتام
٧٤,٤١٠	-	-	٧٤,٤١٠	سداد إيجارات
٢٢١,٩٠٦	-	-	٢٢١,٩٠٦	التبرعات النقدية
٨,٥٠٠	-	-	٨,٥٠٠	الاسر المنتجة
٢٠,١٦٩	-	-	٢٠,١٦٩	كفارة الصيام
٢٠,٥٠٠	-	-	٢٠,٥٠٠	زكاة الفطر
٢٩٣,٥٣٩	(٨١٠,٠٨٩)	-	١,١٠٣,٦٢٨	إعانة الوزارة
١,٠٩٤,٤٣٥	-	٩٩,٢٦١	٩٩٥,١٧٤	زكاة المال
-	(٣٣,٥٠٠)	٣٣,٥٠٠	-	مساعدات اسر
٣٠٦,٠٠٠	-	٣٠٦,٠٠٠	-	كفالة ايتام منصة احسان
٢١,٦٠٠	-	٢١,٦٠٠	-	كسوة الشتاء منصة احسان
١٥٣,٧٥٠	(١٤٦,٢٥٠)	٣٠٠,٠٠٠	-	اعانة الافراد والاسر منصة
٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	-	تفريغ كرب منصة احسان
-	(٣٢٢,٠٠٠)	٣٢٢,٠٠٠	-	تأثيث منازل منصة احسان
٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	-	متضرري الكوارث
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة متجر الالكتروني
-	(٣٦٠,٤٠٧)	٣٦٠,٤٠٧	-	التبرعات العينية
٣,٣٣٤,٦٦٩	(١,٨٩٤,٤٤٦)	٢,١٢١,٠٣٧	٣,١٠٨,٠٧٨	

(١٧) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١١ اكتوبر ٢٠٢٣م .