

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١) - 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 عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك 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 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 تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي 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. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران 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 والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

الرياض : ١١ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ

الموافق : ٣١ مايو ٢٠٢٣ م.

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٧,٧٤٥,٤٥٣	٩,٠٣٨,٨٠٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٧,٧٤٥,٤٥٣	٩,٠٣٨,٨٠٤		مجموع الأصول المتداولة
أصول الاوقاف			
٣٦٨,٥٠٠	٣٦٤,٠٠٠	(٥)	أصول الاوقاف - بالصافي
٣٦٨,٥٠٠	٣٦٤,٠٠٠		مجموع أصول الاوقاف
الأصول غير المتداولة			
٦,٨٩١,٦٨٢	٦,٧٥٥,٣٤٧	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
-	١١٥,٩٠٥	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٦,٨٩١,٦٨٢	٦,٨٧١,٢٥٢		مجموع الأصول غير المتداولة
١٥,٠٠٥,٦٣٥	١٦,٢٧٤,٠٥٦		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
٢٦,١٠٠	٤٧,٣٤٤	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦,١٠٠	٤٧,٣٤٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
صافي الأصول			
٩,٥٤٣,١٧٢	١٠,٢٢٣,٧١٦		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٠٣٤,٣٦٣	٥,٦٠٠,٩٩٦	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٤٠٢,٠٠٠	٤٠٢,٠٠٠		صافي أصول الاوقاف
١٤,٩٧٩,٥٣٥	١٦,٢٢٦,٧١٢		مجموع صافي الأصول
١٥,٠٠٥,٦٣٥	١٦,٢٧٤,٠٥٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٢ م	اجمالي ٢٠٢١ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٥٢١,٧٩٠	-	-	٥٢١,٧٩٠	٢٩١,٠٦٢
التبرعات النقدية المقيدة	-	٢٦٣,١٠١	-	٢٦٣,١٠١	٣١٤,٥٢٥
التبرعات العينية	-	-	-	-	٩٨,٨٦٠
اشتراكات اعضاء	-	-	-	-	-
تبرعات الزكاة	-	٥٩١,٢٤٧	-	٥٩١,٢٤٧	٥٤٥,١٣٨
دعم منصة احسان	-	٣٨,٣٠٠	-	٣٨,٣٠٠	-
اعانات الوزارة	-	١,١٧١,٠٦٦	-	١,١٧١,٠٦٦	١,٢٩٠,٤٩١
إيرادات الأنشطة	٩٩٨,٢٠٠	-	-	٩٩٨,٢٠٠	٤٨٨,٤٣٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٤٩٧,٠٨١	(١,٤٩٧,٠٨١)	-	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٣,٠١٧,٠٧١	٥٦٦,٦٣٣	-	٣,٥٨٣,٧٠٤	٣,٠٢٨,٥٠٦
المصروفات					
مصروفات الأنشطة	٣٦٠,٨٧٩	-	-	٣٦٠,٨٧٩	٣٤٧,٠٠٩
المساعدات النقدية	٦٦٨,١٨٢	-	-	٦٦٨,١٨٢	٧٨٦,١٧١
المساعدات العينية	-	-	-	-	١٦٥,١٦٠
مساعدات زكاة	٤٦٨,٠٢٠	-	-	٤٦٨,٠٢٠	٤٣٥,٧٠٠
مصروفات الوقف	١٠,٢١٥	-	-	١٠,٢١٥	-
المصروفات العمومية والإدارية	٥٨٧,٨٨٧	-	-	٥٨٧,٨٨٧	٦٤٣,٤٣٣
اهلاك اصول الاوقاف	٤,٥٠٠	-	-	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٢٣٦,٨٤٤	-	-	٢٣٦,٨٤٤	٢٣١,٨٧٧
إجمالي المصروفات	٢,٣٣٦,٥٢٧	-	-	٢,٣٣٦,٥٢٧	٢,٦١٣,٨٥٠
التغير في صافي الاصول	٦٨٠,٥٤٤	٥٦٦,٦٣٣	-	١,٢٤٧,١٧٧	٤١٤,٦٥٦
صافي الاصول بداية السنة	٩,٥٤٣,١٧٢	٥,٠٣٤,٣٦٣	٤٠٢,٠٠٠	١٤,٩٧٩,٥٣٥	١٤,٥٦٤,٨٧٩
صافي الأصول نهاية السنة	١٠,٢٢٣,٧١٦	٥,٦٠٠,٩٩٦	٤٠٢,٠٠٠	١٦,٢٢٦,٧١٢	١٤,٩٧٩,٥٣٥

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

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
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>
٤١٤,٦٥٦	١,٢٤٧,١٧٧	التغير في صافي الأصول
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	اهلاك اصول الاوقاف
٢٣١,٨٧٧	٢٣٦,٨٤٤	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤١,٤٥١	٢١,٢٤٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٩٢,٤٨٤	١,٥٠٩,٧٦٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٦٦,٣٠٠	-	المخزون
٧٥٨,٧٨٤	١,٥٠٩,٧٦٥	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٥,٣٥١)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٤٣,٤٣٣	١,٥٠٩,٧٦٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣٦,٦٢٩)	(١٠٠,٥٠٩)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(١١٥,٩٠٥)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٣٦,٦٢٩)	(٢١٦,٤١٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٠٦,٨٠٤	١,٢٩٣,٣٥١	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٧,١٣٨,٦٤٩	٧,٧٤٥,٤٥٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧,٧٤٥,٤٥٣	٩,٠٣٨,٨٠٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١) بتاريخ ١٢/٠٣/١٤٢٣هـ الموافق في ٢٤/٠٥/٢٠٠٢م ، مركزها الرئيسي:- ظهران الجنوب - عسير - المملكة العربية السعودية .

١،١ - اهداف الجمعية:

- كفالة الايتام والارامل .
- مساعدة المحتاجين والفقراء وحصرهم لغرض مساعداتهم .
- توفير الاجهزة اللازمة لذوي القدرات الخاصة من ذوي الاحتياجات .
- ايصال الزكوات والاعانات المالية والعينية من الاغنياء الى الفقراء والمحتاجين .
- التوكيل في اخراج الكفارات بأنواعها وما يلزم لمستحقها .
- مساعدة من تصيبه جائحة في مسكنه وماله .

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 الانبثاق 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 والاقتراضات 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 ، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر والتأمينات 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 ، 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 والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

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

مباني	٣%	آلة تصوير وفاكس	١٥%
سيارات	٢٠%	خزنة حديدية	١٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	رافعة شوكية	١٠%
اجهزة كمبيوتر	٢٥%	اجهزة كهربائية	١٥%

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح 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 و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

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

ب- الجمعية كمؤجر

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

٣-٧ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة 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 الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع 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 طوعا 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 بمحافظة ظهران الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

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 . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال 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 .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة والتحويل 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 الانشطة :

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 والانشطة 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 .

١١-٣ 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 واصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

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 .

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مصرف الراجحي - عام ح/٣٥٥٦	٧,٢٤٩,٤٠٨	٥,٦٥٤,٤٥٧	
مصرف الراجحي - زكاة ح/٣٨٠٩	٧٠,٦٩٨	٥٣٤,٣٢٨	
مصرف الراجحي - تبرعات ح/٣٨١٧	١,٥٤٩,٨٩٠	١,٤٧٣,٠٤٣	
مصرف الراجحي - كفالات ح/٢٠٠٩	٩٤,٠٣٤	٦٧,٠٣٠	
البنك الأهلي التجاري - عام ح/٢٠٠	٧٤,٧٧٤	١٦,٥٩٥	
	٩,٠٣٨,٨٠٤	٧,٧٤٥,٤٥٣	

(٥) اصول الاوقاف - بالصافي			الاجمالي	المباني	الاراضي
<u>التكلفة</u>					
الرصيد في بداية السنة	٢٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠		
الرصيد في نهاية السنة	٢٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠		
<u>الإهلاك المتراكم</u>					
الرصيد في بداية السنة	-	٣١,٥٠٠	٣١,٥٠٠		
أهلاك السنة	-	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠		
الرصيد في نهاية السنة	-	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠		
<u>القيمة الدفترية</u>					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٥٠,٠٠٠	١١٤,٠٠٠	٣٦٤,٠٠٠		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢٥٠,٠٠٠	١١٨,٥٠٠	٣٦٨,٥٠٠		

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)

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

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (نتج)

أجهزة كمبيوتر	أثاث ومفروشات	سيارات	مباني	أراضي	التكلفة
٣٨,٤٤٦	٣٨٧,٦٩٧	١١٧,٨٥٠	٥,٧٤٧,٣٤٠	١,٧٧٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	١٤,٠٥٩	٨٦,٤٥٠	-	-	الإضافات خلال السنة
٣٨,٤٤٦	٤٠١,٧٥٦	٢٠٤,٣٠٠	٥,٧٤٧,٣٤٠	١,٧٧٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
					الإهلاك المتراكم
٢٨,٦٩٦	٢٣٦,٢٩٤	١١٧,٨٤٩	٨٤١,٦٠٥	-	الرصيد في بداية السنة
٩,٦١٢	٣٩,٢٣٩	٤,٣٢٣	١٧٢,٤٢٠	-	أهلاك السنة
٣٨,٣٠٨	٢٧٥,٥٣٣	١٢٢,١٧٢	١,٠١٤,٠٢٥	-	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية					
١٣٨	١٢٦,٢٢٣	٨٢,١٢٨	٤,٧٣٣,٣١٥	١,٧٧٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٩,٧٥٠	١٥١,٤٠٣	١	٤,٩٠٥,٧٣٥	١,٧٧٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتمه)

الإجمالي	اجهزة كهربائية	رافعه شوكيه	خزنة حديدية	أله تصوير وفاكس	التكلفة
٨,٢٧١,١٣٢	٨١,٠٩٩	١١٠,٠٠٠	٢,٥٠٠	١٦,٢٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٠٠,٥٠٩	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٨,٣٧١,٦٤١	٨١,٠٩٩	١١٠,٠٠٠	٢,٥٠٠	١٦,٢٠٠	الرصيد في نهاية السنة
					<u>الإهلاك المتراكم</u>
١,٣٧٩,٤٥٠	٨١,٠٩٨	٥٦,١٨٨	١,٥٢١	١٦,١٩٩	الرصيد في بداية السنة
٢٣٦,٨٤٤	-	١١,٠٠٠	٢٥٠	-	أهلاك السنة
١,٦١٦,٢٩٤	٨١,٠٩٨	٦٧,١٨٨	١,٧٧١	١٦,١٩٩	الرصيد في نهاية السنة
					<u>القيمة الدفترية</u>
٦,٧٥٥,٣٤٧	١	٤٢,٨١٢	٧٢٩	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦,٨٩١,٦٨٢	١	٥٣,٨١٢	٩٧٩	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	بناء غرف ملحق الجمعية
-	١١٥,٩٠٥	
-	١١٥,٩٠٥	
		(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الرصيد بداية السنة
-	٢٦,١٠٠	المكون خلال السنة
٤١,٤٥١	٢١,٢٤٤	المسدد خلال السنة
(١٥,٣٥١)	-	الرصيد نهاية السنة
٢٦,١٠٠	٤٧,٣٤٤	
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	كفالة أيتام
٢٧,٣٥٥	٤٣,٥٠١	سلة غذائية
٣٦,٥٠٠	٩٣,٣٠٠	متضرري الكوارث الطبيعية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مبادرة عيونك حياة
١٠٠,٠٠٠	-	تأمين كراسي كهربائية للمعاقين
٤٠,٠٠٠	-	مبادرة الناس للناس
٧,٣٥٠	-	مبادرة سقيا مرابط
١١,٨١٠	-	مبادرة سحور أهاليينا
٢١,٥١٠	-	تبرع شراء سيارة
-	٥٦,٣٠٠	
٣١٤,٥٢٥	٢٦٣,١٠١	
		(١٠) اعانات الوزارة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	اعانة البرامج والأنشطة
٢٦٢,٢٤٥	١,٠٤٤,٦٦٠	اعانة الرواتب
١٢,٦٨١	١٠١,٢٨٠	اعانة البناء المؤسسي
٦٦,٥٠٠	-	اعانة اجهزة كهربائية ومساعدات ايجار
٢٦٠,٠٠٠	-	اعانة الاسر والاعمال الاغاثية
٦٨٩,٠٦٥	-	اعانة الوزارة ٢٠٢٢
-	٢٥,١٢٦	
١,٢٩٠,٤٩١	١,١٧١,٠٦٦	

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) إيرادات الأنشطة
٤٨٠,٠٠٠	٣٨,٢٠٠	إيجارات شقق نزل الجندارية
٨,٤٣٠	٩٦٠,٠٠٠	بيع ملابس مستعملة
٤٨٨,٤٣٠	٩٩٨,٢٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) مصروفات الأنشطة
٥,٠٠٠	٤,٠٠٠	عمليات جراحية
٦٥,٥٠٠	١٣٠,٥٣٢	سلأت رمضان
٣١,٧٧٤	٣٧,٤٧٠	مبادرة سقيا مرابط
٤٠,٧٧٥	—	مبادرة توفير الكراسي الكهربائية للمعاقين
٨٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	سداد إيجارات للمستفيدين
٩,٩٠٠	—	مبادرة الناس للناس
١٢,٣٢٠	—	برنامج العيية
٧٧,٢٤٠	—	زكاة الفطر
٢٠,٠٠٠	—	مبادرة بشرى لعلاج العقم
٥٠٠	—	إعانة مقطوعة
—	٣٣,٠٠٢	مساعادات مرضية
—	٧١,٨٧٥	مبادرة سحور اهالينا علينا
٣٤٧,٠٠٩	٣٦٠,٨٧٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) المساعدات النقدية
٤٦٧,٥٨١	٣٨٩,٨١٥	مشروع سلة غذائية
١٦,٠٠٠	٢٧,١١٦	كفالة ايتام
٣٩,٧١٠	—	سحور اهالينا
١٩٣,٢٠٠	٨٨,٢٥٠	لوازم شتاء
٦٩,٦٨٠	٢٩,٠٢٥	ترميم منازل
—	٧,٢٠٠	عيدية ايتام
—	١٢٦,٧٧٦	مبادرة سكن كريم
٧٨٦,١٧١	٦٦٨,١٨٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) مصروفات الوقف
—	٣,٣١٥	وايت ماء
—	٦,٩٠٠	صيانة مصاعد الوقف
—	١٠,٢١٥	

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٣٩٣,٧٠٠	٤١٧,٨١٣	الرواتب والأجور وما في حكمها
٣٢,٤٨٨	١٣,٣٣٩	التأمينات الاجتماعية
٣٣,٢٥٠	-	اتعاب مهنية - البناء المؤسسي للجمعية
١٥,٣٩٤	-	رسوم
٦,٩٣٠	-	تصاميم
٩,١٦٩	١٠,٧٥٨	هاتف ونت وبريد
١٣,٤٢٠	٢,٥٧٥	وايت ماء وكهرباء ومستلزماتها
٢,٠٠٠	-	دروع
١٥,٤٣٩	٤,٠٣٥	أدوات مكتبية ومطبوعات وأحبار
٣٢٠	-	أعراض مطبخ
٥,٥٠٠	-	تحويش أراضي
٢٥٠	-	استئجار سطح
٣,٢٣٤	١,٦٦٠	مصروفات أخرى
٤١,٤٥١	٢١,٢٤٤	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٨,٥٨٢	١٢,٢١٠	تحميل وتنزيل
٦,٣٩٤	-	تأمينات ورسوم الغرفة
٣٥,٧٤٣	٣,٦٧٥	وقود ومحروقات وصيانة وإصلاح سيارات
٤,٤٩٥	١٣,٢٥١	صيانته وتشغيل
٧,٤٩٤	٢,٦٩٠	ضيافة ونظافة
٨,١٨٠	-	تذاكر سفر وتأشيرات
-	٢٤,٢٩٨	مكافآت
-	١٧,٩٧٢	بدل عمل إضافي
-	٤,١٠٠	بدل تنقل
-	١٣,٢٠٠	مكافأة عامل نظافة
-	٦,٥٥٥	شراء رسائل sms
-	٥,١٧٥	تجديد الاشتراك ببرنامج غيث
-	١,٦٠٠	توصيل أغراض
-	٣٥٠	رفع بيانات الجمعية على الموقع
-	٢٥٠	مخالفات مرورية
-	١٠,٠٠٠	مخالفات الزكاة والدخل
-	٦٠	رسوم شحن
-	٢	رسوم بنكية
-	١,٠٧٥	تحديث سياسات الحوكمة
٦٤٣,٤٣٣	٥٨٧,٨٨٧	

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٦) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٢ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
اعانات الوزارة مساعدة اسر	٢,١٥٥,٦٧٣	-	(٨٥٢,٣٤٥)	١,٣٠٣,٣٢٨
اعانة الوزارة	١,٢٩٠,٤٩١	-	-	١,٢٩٠,٤٩١
اعانة الحد الجنوبي	٨٠٤,٠٢٥	-	-	٨٠٤,٠٢٥
كفالة ايتام	١٤٦,٢٧٦	٤٣,٥٠١	(٢٧,١١٦)	١٦٢,٦٦١
سلة غذائية	-	٩٣,٣٠٠	(٩٣,٣٠٠)	-
زكاة	٤٦٧,٨٩٨	٥٩١,٢٤٧	(٤٦٨,٠٢٠)	٥٩١,١٢٥
متضرري الكوارث الطبيعية	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	١٤٠,٠٠٠
مبادرة عيونك حياة	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠
اعانة الوزارة ٢٠٢٢	-	٢٥,١٢٦	-	٢٥,١٢٦
اعانة الوزارة البرامج والأنشطة ٢٠٢٢	-	١,١٤٥,٩٤٠	-	١,١٤٥,٩٤٠
تبرع شراء سيارة	-	٥٦,٣٠٠	(٥٦,٣٠٠)	-
منصة احسان	-	٣٨,٣٠٠	-	٣٨,٣٠٠
	٥,٠٣٤,٣٦٣	٢,٠٦٣,٧١٤	(١,٤٩٧,٠٨١)	٥,٦٠٠,٩٩٦

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٣١ مايو ٢٠٢٣ م .