

جمعية البر الخيرية بالواديين

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٩)

عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بالواديين
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٩)
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

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالواديين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالواديين - مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٩) - 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 مسنولة 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 مسنولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة 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 وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم 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 بالواديين - 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.

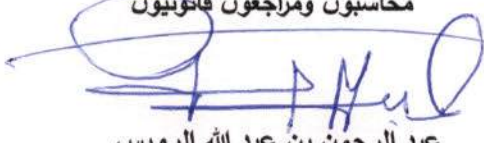
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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 الرئيس وشركاؤه

الرياض : ٧ شعبان ١٤٤٤ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٢
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٩٣٤,٨٢٢	١,٩٩٤,٥٩١	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٢٠,٠٠٠	(٥)	المدينون
٩٣٤,٨٢٢	٢,٠١٤,٥٩١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
١,٦٠١,٣١٧	٢,١٦٣,٣١٢	(٦)	استثمارات طويلة الأجل
١,٦٠١,٣١٧	٢,١٦٣,٣١٢		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>أصول الاوقاف</u>
٩٧٩,٩٧٧	٩٨٣,٤٧٧	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٢٨,٩٨٨,٣١٧	٢٦,٦٨٩,٩٠٩	(٨)	أصول الاوقاف, بالصافي
٢٩,٩٦٨,٢٩٤	٢٧,٦٧٣,٣٨٦		مجموع أصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٦١,٥١٨	١,٣٨٩,٧٧٠	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٥١٦,٧٢٣	٤٦٦,٧٧١	(١٠)	الأصول الاستثمارية ، بالصافي
٣,٣٩٥,٨٣٢	٣,١٣٩,٤٢٧	(١١)	العقارات والآلات والمعدات ، بالصافي
٤,١٧٤,٠٧٣	٤,٩٩٥,٩٦٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٦,٦٧٨,٥٠٦	٣٦,٨٤٧,٢٥٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥٢١,١٠٥	٥٧٤,١٦٤	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٢١,١٠٥	٥٧٤,١٦٤		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٠٢٩,٤٢٥	٦,١٦٤,٣٧١		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٤٣٠,٠٨٦	٢,١٨٤,٢٨٥	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
٢٧,٥٩٦,٥٧٣	٢٦,٢٦١,١٢٥		صافي الأصول الاوقاف
١,١٠١,٣١٧	١,٦٦٣,٣١٢	(٦)	مكاسب غير محققة
٣٦,١٥٧,٤٠١	٣٦,٢٧٣,٠٩٣		مجموع صافي الأصول
٣٦,٦٧٨,٥٠٦	٣٦,٨٤٧,٢٥٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الاقواق	اجمالي ٢٠٢٢	اجمالي ٢٠٢١ م
الإيرادات والتبرعات					
التبرعات النقدية العامة	١,١٦٣,٣٣٢	-	-	١,١٦٣,٣٣٢	١,٥٩١,٢٥١
التبرعات النقدية المقيدة (١٣)	-	٧٨٧,٦٧٢	-	٧٨٧,٦٧٢	٤٨٦,٢٨٦
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٩٦٦,٤٦٠	٩٦٦,٤٦٠	٤٧٩,٤١٧
التبرعات العينية (١٤)	١٩٣,٠٠٥	٥٦,٨٠٠	-	٢٤٩,٨٠٥	٧٦٧,٠٤١
اشتراكات اعضاء	١٠,٢٠٠	-	-	١٠,٢٠٠	١٠,٨٠٠
منصة احسان (١٥)	-	٢,٥٥٢,٧٩٠	-	٢,٥٥٢,٧٩٠	-
تبرعات الزكاة	-	١,٩٩٨,١١٥	-	١,٩٩٨,١١٥	١,٥٤٠,١٠٠
اعانة الوزارة (١٦)	-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
ايراد ايجارات	١,١٨٤,٥٩٦	-	-	١,١٨٤,٥٩٦	١,٣٥٢,٤٧٣
ايرادات اسهم	٥٦,٦٦٦	-	-	٥٦,٦٦٦	٤٣,٣٣٢
صافي الأصول المحررة من القيود					
اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٧,٩٦٣,٠٨٦	(٥,٦٦١,١٧٨)	(٢,٣٠١,٩٠٨)	-	-
إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف	١٠,٥٧٠,٨٨٥	(٢٤٥,٨٠١)	(١,٣٣٥,٤٤٨)	٨,٩٨٩,٦٣٦	٦,٣٤٠,٧٠٠
المصروفات					
المساعدات النقدية (١٧)	١,٠١٥,٠٥٢	-	-	١,٠١٥,٠٥٢	٦٦٢,٠٧٢
مساعدات الزكاة (١٨)	٢,٠٠٤,٤٦٦	-	-	٢,٠٠٤,٤٦٦	١,٦٥٢,٦٦٦
المساعدات العينية	٣٣٤,٦٥٤	-	-	٣٣٤,٦٥٤	٨٤٣,٠٢١
منصة احسان (١٩)	٢,٣٨٧,٣٣٠	-	-	٢,٣٨٧,٣٣٠	-
مصروفات اوقاف	-	-	-	-	٩٣,٦٦٧
مصروفات أنشطة (٢٠)	٢٧٠,٩٧٨	-	-	٢٧٠,٩٧٨	٢١٤,٣٦٩
المصروفات العمومية (٢١)	٨٠٠,٢١٤	-	-	٨٠٠,٢١٤	٦٦٦,٠٦٣
اهلاك الاصول الاوقاف (٨)	٢,٢٩٨,٤٠٨	-	-	٢,٢٩٨,٤٠٨	١,٣٠٠,٢٧٧
اهلاك الاصول الاستثمارية (١٠)	٤٩,٩٥٢	-	-	٤٩,٩٥٢	٤٩,٩٥٢
اهلاك العقارات والآلات والمعدات (١١)	٢٧٧,٣٨٥	-	-	٢٧٧,٣٨٥	٢٧٥,٢٦١
إجمالي المصروفات	٩,٤٣٨,٤٣٩	-	-	٩,٤٣٨,٤٣٩	٥,٧٥٧,٣٤٨
التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة	١,١٣٢,٤٤٦	(٢٤٥,٨٠١)	(١,٣٣٥,٤٤٨)	(٤٤٨,٨٠٣)	٥٨٣,٣٥٢
البند الاستثنائية					
ارباح رأسمالية	٢,٥٠٠	-	-	٢,٥٠٠	-
التغير في صافي الاصول من البند الاستثنائية	٢,٥٠٠	-	-	٢,٥٠٠	-
التغير في صافي الاصول	١,١٣٤,٩٤٦	(٢٤٥,٨٠١)	(١,٣٣٥,٤٤٨)	(٤٤٦,٣٠٣)	٥٨٣,٣٥٢
تسويات بين الاصول	٣,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
صافي الأصول بداية السنة	٢,٠٢٩,٤٢٥	٥,٤٣٠,٠٨٦	٢٧,٥٩٦,٥٧٣	٣٥,٠٥٦,٠٨٤	٣٤,٤٧٢,٧٣٢
صافي الأصول نهاية السنة	٦,١٦٤,٣٧١	٢,١٨٤,٢٨٥	٢٦,٢٦١,١٢٥	٣٤,٦٠٩,٧٨١	٣٥,٠٥٦,٠٨٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) 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 ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٨٣,٣٥٢	(٤٤٦,٣٠٣)	التغير في صافي الأصول
١,٣٠٠,٢٧٧	٢,٢٩٨,٤٠٨	اهلاك الاصول الاوقاف
٤٩,٩٥٢	٤٩,٩٥٢	اهلاك الاصول الاستثمارية
٢٧٥,٢٦١	٢٧٧,٣٨٥	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٤٦,٩٧٠	٥٣,٠٥٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	(٢,٥٠٠)	ارباح رأسمالية
٢,٢٥٥,٨١٢	٢,٢٣٠,٠٠١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٢٠,٠٠٠)	مدينون
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	قرض حسن
٧٥٥,٨١٢	٢,٢١٠,٠٠١	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٩,٥٢٠)	-	اضافات الاصول الاوقاف
-	(٣,٥٠٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(٢٥٨,٥١٨)	(١,١٢٨,٢٥٢)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٢,٩٨٩)	(٢٠,٩٨٠)	اضافات العقارات والآلات والمعدات
-	٢,٥٠٠	المحصل من بيع العقارات والآلات والمعدات
(٣٢١,٠٢٧)	(١,١٥٠,٢٣٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤٣٤,٧٨٥	١,٠٥٩,٧٦٩	التغير في النقدية خلال السنة
٥٠٠,٠٣٧	٩٣٤,٨٢٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٩٣٤,٨٢٢	١,٩٩٤,٥٩١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

جمعية البر الخيرية بالواديين ، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٩) ، مركزها الرئيسي:- منطقة عسير - المملكة العربية السعودية .

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بالواديين بسجل تجاري رقم ٥٨٥٧٥٢٩٢٧٩ في تاريخ ١٤٤٣/٠٩/١٢ هـ برأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال .

الفترة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٢ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢ م .

أهداف الجمعية :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية الي الأسر والأفراد المحتاجين .
- الاشتراك مع الهيئات الحكومية والاهلية في مساعدة منكوبي الكوارث .
- الأعراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الادارة .
- غير ما تقدمه من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الاساسي للجمعية .

(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 .

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

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل 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 و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

تمثل عقارات والآلات ومعدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات و الآلات و المعدات 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 ، للموجودات كما يلي :

مباني	١٠%	مكيفات	١٠%
السيارات	٢٠%	اجهزة كهربائية	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	اجهزة كمبيوتر	٢٥%

تتم 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 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 .

٥-٣ الدائنون التجاريون و المبالغ 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 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 كمصروف 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 لمناافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

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

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

٣-١٠ قائمة الانشطة :

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

٣-١١ الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

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 و تبرعات غير مقيدة و تبرعات 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 يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

٣-١١ الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتمه)

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 الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .
الخدمات التطوعية :

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

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . 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 و يتم 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 و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

٣-١٢ المصروفات و المساعدات

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 و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية 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 .

٣-١٣ صافي الاصول

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 ، 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 .

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 بتوقيف 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 .

٣-١٤ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مصرف الراجحي ح/ ١٥٨٥٣	١,٩٣٦,٨٣٩	٨٨٨,٧١٦
مصرف الراجحي ح/ ٨٨٠٠٦	٢١	٦
مصرف الراجحي ح/ ٩٠٠٢	٤١٣	٢,٥٠٢
مصرف الراجحي ح/ ٧١٠٠٠٥	٥٠	١٦٥
وقف بن حمران ح/ ٦٦٥٩	٢	-
مصرف الراجحي ح/ ٨٥٨٥	٦٠٠	١٠١
النقد المتوفر بمحفظة بنك الانماء	٥٦,٦٦٦	٤٣,٣٣٢
	<u>١,٩٩٤,٥٩١</u>	<u>٩٣٤,٨٢٢</u>

(٥) المدينون	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
ضمان ارض من البلدية	٢٠,٠٠٠	-
	<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>

(٦) استثمارات طويلة الأجل	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
تكلفة الاقتناء	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
مكاسب غير محققة	١,٦٦٣,٣١٢	١,١٠١,٣١٧
	<u>٢,١٦٣,٣١٢</u>	<u>١,٦٠١,٣١٧</u>

- تتمثل الاستثمارات في عدد ٦٦,٦٦٦ سهم بمصرف الانماء وبلغت القيمة السوقية للسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ٢٤,٠٢ ريال و في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ٣٢,٤٥ ريال .

(٧) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وقف البر	٩٨٣,٤٧٧	٩٧٩,٩٧٧
	<u>٩٨٣,٤٧٧</u>	<u>٩٧٩,٩٧٧</u>

جمعية البر الخيرية بالواديين
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) اصول الاوقاف، بالصافي

الإجمالي	اجهزة كهربائية	اثاث	مباني	أراضي	التكلفة
٣١,٢٨٤,٠٥٠	١٩,٤٧٠	٣,٠٢٥,٢٣٧	١٩,٩٢٩,٦٤٣	٨,٣٠٩,٧٠٠	الرصيد بداية السنة
٣١,٢٨٤,٠٥٠	١٩,٤٧٠	٣,٠٢٥,٢٣٧	١٩,٩٢٩,٦٤٣	٨,٣٠٩,٧٠٠	الرصيد في نهاية السنة
					الإهلاك المتراكم
٢,٢٩٥,٧٣٣	١,٩٤٧	٣٠٢,٣٩٨	١,٩٩١,٣٨٨	-	الرصيد بداية السنة
٢,٢٩٨,٤٠٨	٢,٩٢١	٣٠٢,٥٢٣	١,٩٩٢,٩٦٤	-	أهلاك السنة
٤,٥٩٤,١٤١	٤,٨٦٨	٦٠٤,٩٢١	٣,٩٨٤,٣٥٢	-	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية					
٢٦,٦٨٩,٩٠٩	١٤,٦٠٢	٢,٤٢٠,٣١٦	١٥,٩٤٥,٢٩١	٨,٣٠٩,٧٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٨,٩٨٨,٣١٧	١٧,٥٢٣	٢,٧٢٢,٨٣٩	١٧,٩٣٨,٢٥٥	٨,٣٠٩,٧٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٩) مشروعات تحت التنفيذ		
مشروع تحت التنفيذ ارض ٥٥ استثمار	١٧١,٤٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
شقق الاصيل	١,٢١٨,٣٧٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
	١,٣٨٩,٧٧٠	٢٦١,٥١٨
		٢٦١,٥١٨

(١٠) الاصول الاستثمارية ، بالصافي		
التكلفة	أراضي	مباني
الرصيد بداية السنة	٢٠٠,٠٠٠	٤٩٩,٥٢٠
الرصيد في نهاية السنة	٢٠٠,٠٠٠	٤٩٩,٥٢٠
الإهلاك المتراكم		
الرصيد بداية السنة	—	١٨٢,٧٩٧
أهلاك السنة	—	٤٩,٩٥٢
الرصيد في نهاية السنة	—	٢٣٢,٧٤٩
القيمة الدفترية		
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٠٠,٠٠٠	٢٦٦,٧٧١
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢٠٠,٠٠٠	٣١٦,٧٢٣

جمعية البر الخيرية بالواديين

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١١) العقارات والآلات والمعدات ، بالاصافي

التكلفة	أراضي	مباني المستودع	السيارات	أثاث ومفروشات	مكيفات	أجهزة كهربائية	أجهزة كمبيوتر	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	١,٧٩٠,٠٠٠	٢,١١٠,١١٢	٢٧٦,٨٠٠	١٤٠,٧١٢	٨٥,٥٥٥	١٥٦,٨٨٠	٢٧,٣٥٠	٤,٥٨٧,٤٠٩
إضافات خلال السنة	-	-	-	١٢,٣٠٠	-	٧,٤٨٠	١,٢٠٠	٢٠,٩٨٠
استيعادات خلال السنة	-	-	(١٠,٠٠٠)	-	-	(٢٧,٧٨٢)	(١٢,٨٠٠)	(٥٠,٥٨٢)
الرصيد في نهاية السنة	١,٧٩٠,٠٠٠	٢,١١٠,١١٢	٢٦٦,٨٠٠	١٥٣,٠١٢	٨٥,٥٥٥	١٣٦,٥٧٨	١٥,٧٥٠	٤,٥٥٧,٨٠٧
الإهلاك المتراكم	-	٦٩٩,٦٩٠	٢٧٦,٧٩٩	٥٤,٥٣٢	٥١,٣٣٣	٩٥,٧٩٦	١٣,٤٢٧	١,١٩١,٥٧٧
الرصيد بداية السنة	-	٢١١,٠١١	-	١٤,٢٧٦	٢١,٣٨٩	٢٣,٨٤٧	٦,٨٦٢	٢٧٧,٣٨٥
أهلاك السنة	-	-	(١٠,٠٠٠)	-	-	(٢٧,٧٨٢)	(١٢,٨٠٠)	(٥٠,٥٨٢)
أهلاك مستبعد	-	-	٢٦٦,٧٩٩	٦٨,٨٠٨	٧٢,٧٢٢	٩١,٨٦١	٧,٤٨٩	١,٤١٨,٣٨٠
الرصيد في نهاية السنة	-	٩١٠,٧٠١	-	-	-	-	-	-
القيمة الدفترية	١,٧٩٠,٠٠٠	١,١٩٩,٤١١	١	٨٤,٢٠٤	١٢,٨٣٣	٤٤,٧١٧	٨,٢٦١	٣,١٣٩,٤٢٧
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٧٩٠,٠٠٠	١,٤١٠,٤٢٢	١	٨٦,١٨٠	٣٤,٢٢٢	٦١,٠٨٤	١٣,٩٢٣	٣,٣٩٥,٨٣٢
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	-	-	-	-	-	-	-	-

جمعية البر الخيرية بالواديين

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤٧٤,١٣٥	٥٢١,١٠٥	رصيد أول السنة
٤٦,٩٧٠	٥٣,٠٥٩	المكون خلال السنة
٥٢١,١٠٥	٥٧٤,١٦٤	رصيد آخر السنة

(١٣) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣٩,٥٢٤	٤٢,١٢٦	كفارات اليمين
٢٩٥,٩٧٩	١٩٩,٢٤٣	كفالة اليتيم
٧,٥٤٣	١٧٣,٨٩٥	افطار صائم
٣١,٨٤٠	٤٢,٨٥٠	السلة الغذائية
٨,٦٠٠	٦٠٠	كفارة جماع
-	٣,٥٠٠	اضاحي
-	١٠٤,٩٢٠	سيقا المياه
-	٩٠٠	كفارة ظهار
٢,٤٠٠	-	تبرعات لعقيقة
١٢,٦٥٠	١٥٠	كسوه العيد
٣٩,٨١٠	٤٠,٣٨٨	كفارة صيام
٣٢٠	٧٦,٨٠٠	كسوة شتاء
١٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠	ترميم مساكن
٣٦,٢٢٠	٨٦,٣٠٠	حفر ابار وترميم
١,٤٠٠	-	تبرعات مشروطة
٤٨٦,٢٨٦	٧٨٧,٦٧٢	

(١٤) تبرعات عينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣٧٦,٥٧٠	١٩٣,٠٠٥	تبرعات عينية غير مقيدة
٣٢٦,١٧١	-	تبرعات عينية مقيدة - زكاة فطر
٦٤,٣٠٠	-	تبرعات عينية مقيدة - كسوة شتاء
-	٤٣,٢٠٠	تبرعات عينية مقيدة - سلة رمضان
-	١٣,٦٠٠	تبرعات عينية مقيدة - اضاحي
٧٦٧,٠٤١	٢٤٩,٨٠٥	

جمعية البر الخيرية بالواديين

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) دعم منصة احسان
-	٦٣٠,٠٠٠	منصة احسان - كفاله ايتام
-	٢٢٥,٠٠٠	منصة احسان - حفر ابار
-	٢٢٦,٣٩٠	منصة احسان - كفاره يمين
-	٥٩٨,٨٠٠	منصة احسان - تفريج كربه
-	٤٠٠,٠٠٠	منصة احسان - سداد ايجارات
-	١٠٠,٠٠٠	منصة احسان - الاسر المنتجة
-	٢٧,٠٠٠	منصة احسان - اسر السجناء
-	٣٤٥,٦٠٠	منصة احسان - كفاله ارامل ومطلقات زكاه
-	٢,٥٥٢,٧٩٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) اعانة الوزارة
-	٢٠,٠٠٠	برنامج زد منصة تبرع
٧٠,٠٠٠	-	إعانة مصروفات تشغيلية
٧٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) المساعدات النقدية
-	١,٨٠٠	اسر منتجه
٥٠٤,٤٥٠	٢٤٣,٣٥٠	كفالة أيتام
-	٣٧٠,٧١٧	افطار صائم
٨٧,٧٣٤	٤٢,٧٣٤	كفارات اليمين
٢,٤٠٠	-	مساعدات عقيقة
٧,٠٠٠	١,٥٠٠	اعانة تدريب
-	٨٩,٠٤٥	سقيا المياه
-	١٥٤,٣٥٠	السلة الغذائية
١٥,٩٠٠	-	مساعدات مقطوعه
١٠,٢٠٠	١٣,٠٠٠	ترميم مساكن
-	٤٠,٣٨٩	كفاره صيام
-	٦٠٠	كفاره جماع
-	٩٠٠	كفاره ظهار
٣٤,٣٨٨	٥٦,٦٦٧	حفر ابار وترميم
٦٦٢,٠٧٢	١,٠١٥,٠٥٢	

جمعية البر الخيرية بالواديين

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٨) مساعدات الزكاة
٤٣٠,٠٠٠	٦٤٦,٤٥٠	زكاة المباشرة
١٦,٠٠٠	-	زكاة اسر السجناء
٣٥,٠٠٠	٤٣,٣٠٠	زكاة مساعدات مريض
-	٥,٠٠٠	اسر منتجه
-	١٠٤,٤٦٣	زكاة الفطر
-	١٢,٣٤٨	اعانه تدريب
١١٨,٩٠٠	-	زكاة حفر الابار
١١٧,٥٠٠	١٧٤,١٧٨	زكاة ترميم مساكن
١٦٢,٨٠٠	٢٧٣,٧٠٠	زكاة كسوة شتا
٥٧٧,٨٦٦	٤٤٥,٦٢٣	زكاة سلات غذائية
٥٣,١٠٠	١٤٥,٤٠٤	مساعدات مقطوعه
١٤١,٥٠٠	١٥٤,٠٠٠	زكاة حقيبة المدرسية
١,٦٥٢,٦٦٦	٢,٠٠٤,٤٦٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٩) مصروفات منصة احسان
-	٦٣٠,١٠٠	منصة احسان كفاله ايتام
-	٢٢٨,٢٩٠	منصة احسان حفر ابار
-	٢٢٦,٥٤٠	منصة احسان كفاره يمين
-	٥٩٨,٨٠٠	منصة احسان تفريج كربه
-	٤٠١,٠٠٠	منصة احسان سداد ايجارات
-	١٠٠,٠٠٠	منصة احسان الاسر المنتجة
-	٢٨,٦٠٠	منصة احسان اسر السجناء
-	١٧٤,٠٠٠	منصة احسان كفاله اراامل
-	٢,٣٨٧,٣٣٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٠) مصروفات أنشطة
١٦٩,٤٥١	١٨١,٥٣٨	رواتب محملة علي الأنشطة
٣١,٠٨٥	٦٣,٥١٠	برنامج الشراكة المجتمعية
١٣,٨٣٣	٥,٩٣٠	مغسلة الموتى
-	٢٠,٠٠٠	مصاريف عوائد الاوقاف
٢١٤,٣٦٩	٢٧٠,٩٧٨	

جمعية البر الخيرية بالواديين

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
٤٠٧,٤٣٦	٤٦٧,١٥٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٣,٥٢٠	-	عمل اضافي
-	٢٠,٠٠٠	مصروفات برنامج
١١,١٣٧	٨,٣٤٥	بريد وهاتف
١٢,٨٠٨	٤١,٧٣٨	أدوات كتابية ومطبوعات
٧,٩٦٠	٧٢١,٣٦	صيانة وتأمين سيارات
٢٠٠	٢٥٠	مصروف تحديث موقع
٧٤,١٠٩	٧٥,٥٢٠	تأمينات اجتماعية
٢,٠٠٠	٩,٦٥٧	ضيافة
-	١,٢٦٥	برنامج مقيم
-	١,٧٩٨	صيانة
٢١,٤٠٣	٥,٩٨٠	دعاية وإعلان
١,٧٢٧	١,٤٣٧	كهرباء
١,٠٣٥	١,٢٨٧	مصروفات بنكية
-	٢١,٦٧٩	اشتراكات وتصدقات
٢١,٩٢٠	٨,٠٨٠	تحميل وتنزيل
٣,٣٥٠	٧,٨٧٢	سفر ومأموريات
-	٩,٧٧٠	تأمين طبي
٢٠,٤٨٨	٢٨,٦٠٠	تجديد اقامات
٤٦,٩٧٠	٥٣,٠٥٩	مكافأة نهاية خدمه
٦٦٦,٠٦٣	٨٠٠,٢١٤	

جمعية البر الخيرية بالواديين

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	تسويات	المنصرف خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢ م	(٢٢) صافي الأصول المقيدة
٥٥٨,٨٠٨	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤٣,٣٥٠)	١٩٩,٢٤٣	٣,٦٠٢,٩١٥	كفالة أيتام
١,٠١٣,١٧٦	-	-	-	١,٠١٣,١٧٦	إعانة وزارة دعم أسر
٢٢٥,٨٥٣	-	(٢٨٤,١١٩)	-	٥٠٩,٩٧٢	إعانة برامج
٢٣٣,٧٢٠	-	(٥,٩٣٠)	-	٢٣٩,٦٥٠	مغسلة الأموات
-	-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	برنامج زد منصة تبرع
٤٢,٤٣١	-	(٥٦,٦٦٧)	٨٦,٣٠٠	١٢,٧٩٨	حفر ابار وترميم
٦,٣٨٢	-	-	-	٦,٣٨٢	مبادرة كورونا
-	-	(١,٨٩٦,٩٥٦)	١,٨٩٦,٩٥٦	-	الزكاة
-	-	(٦٣٠,٠٠٠)	٦٣٠,٠٠٠	-	منصة احسان - كفاله ايتام
-	-	(٢٢٥,٠٠٠)	٢٢٥,٠٠٠	-	منصة احسان - حفر ابار
-	-	(٢٢٦,٣٩٠)	٢٢٦,٣٩٠	-	منصة احسان - كفاره يمين
-	-	(٥٩٨,٨٠٠)	٥٩٨,٨٠٠	-	منصة احسان - تفريج كربه
-	-	(٤٠٠,٠٠٠)	٤٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان - سداد ايجارات
-	-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان - الاسر المنتجة
-	-	(٢٧,٠٠٠)	٢٧,٠٠٠	-	منصة احسان - اسر السجناء
-	-	(٣٤٥,٦٠٠)	٣٤٥,٦٠٠	-	منصة احسان - كفاله ارامل
-	-	-	-	-	ومطلقات زكاه
٤,٠٠٠	-	-	-	٤,٠٠٠	تبرع شراء حسيل وتوزيعها
-	-	(١٨٢,٠٥٨)	١٧٣,٨٩٥	٨,١٦٣	إفطار صائم
٥٩٠	-	-	-	٥٩٠	كسوة العيد
-	-	(٧٥,٠٩٠)	٤٢,٨٥٠	٣٢,٢٤٠	السلة الغذائية
-	-	(٤٢,٣٢٦)	٤٢,١٢٦	٢٠٠	كفارات اليمين
-	-	(١٠١,١٥٩)	١٠١,١٥٩	-	زكاه الفطر
-	-	(٦٠٠)	٦٠٠	-	كفارة جماع
٣,٥٠٠	-	-	٣,٥٠٠	-	أضاحي
١٥,٨٧٥	-	(٨٩,٠٤٥)	١٠٤,٩٢٠	-	سقياه المياه
-	-	(٩٠٠)	٩٠٠	-	كفارة ظهار
١٥٠	-	-	١٥٠	-	كسوه العيد
-	-	(٤٠,٣٨٨)	٤٠,٣٨٨	-	كفارة صيام
٧٦,٨٠٠	-	-	٧٦,٨٠٠	-	كسوة شتاء
٣,٠٠٠	-	(١٣,٠٠٠)	١٦,٠٠٠	-	ترميم مساكن
-	-	(٥٦,٨٠٠)	٥٦,٨٠٠	-	تبرعات عينية
٢,١٨٤,٢٨٥	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٦٦١,١٧٨)	٥,٤١٥,٣٧٧	٥,٤٣٠,٠٨٦	الاجمالي

(٢٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٧/٢/٢٠٢٣ م .