

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير ربحي رقم (١٢٢)
مكه المكرمة - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية وتقدير المراجع المستقل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٦	إيضاحات متممة لقوائم المالية

مكتب تركي بن ناصر الدعجاني

محاسبون و مراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٥٤٦



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة / جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مكه المكرمة - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالقنفذة - مكه المكرمة - المملكة العربية السعودية - والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والاضحات من (١) إلى (٢٦) المتتمة لقوائم المالية والمكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأداءها المالي وتتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتعددة الحجم.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وذلك وفقاً لقواعد آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما إننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتعددة الحجم وأحكام نظام الشركات ، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة المؤسسة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح ، بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيقاً مبدأ الاستمرارية المحاسبية ما لم تكن هناك نية لتصفية المؤسسة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن إدارة الجمعية مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤولية المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالقنفذة كل خالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ ، وإصدار تقرير المراجع المستقل الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي خطأ جوهرى عند وجوده. تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتُعد جوهرية ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

المملكة العربية السعودية - الرياض

ص ٥١١٦٢ الرياض ١١٥٤٣

طريق الأمير تركي الأول مع الدائري الشمالي

حي النخيل - مكتب رقم (١٤)

٩٦٣ ٢٩٣ ٢٩٣ +

٩٦٣ ٢٩٣ ٢٩٣ +

www.tndcpa.com

مكتب تركي بن ناصر الدعجاني

مدادسرون و مراجون قانونيون
ترخيص رقم ٥٤٦



تقرير المراجع المستقل (تنمية)

المحترمين

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة / جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

- وكل جزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. علينا أيضاً:
- تحديد وتقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهرى ناتج عن الغش أعلى من الخطأ الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على توافق أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بعرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالمؤسسة.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وكذلك ، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة المؤسسة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكيد جوهرى ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف ا
 - لمستقبلية قد تؤدي إلى توقف المؤسسة عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
 - تقييم العرض الشامل وهيكيل ومح토ى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
 - الحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن الجمعية، لإبداء رأي حول القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للمؤسسة. وننظر الجهة الوحيدة المسئولة عن رأينا في المراجعة.
 - إننا نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية ، من بين أمور أخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية يتم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير حول المتطلبات النظامية والتنظيمية 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 للفواتر والسجلات المحاسبية المحافظ عليها.

تركي بن ناصر الدعجاني

ترخيص رقم (٥٤٦)

التوقيع



الرياض في : ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ
الموافق: ١٨٠ يوليو ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي رقم (١٢٢)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>إيضاح</u>	<u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>ريال سعودي</u>
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات - بالصافي	٣	١١,٦٨٨,٥٢٣	١١,٧١٣,٢٦٢
الأصول الاستثمارية - بالصافي	٤	٤,٧٥٢,٥٩٩	٥,٥٧٦,١٩٨
مشروعات تحت التنفيذ	٥	٢١,٢٦٧,٦١٨	١٣,٨٣٠,١٨٠
الموجودات الغير ملموسة - بالصافي	٦	٣٨,٧٨٨	٦٥,٩٧٥
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣٧,٧٤٧,٥٢٨	٣١,١٨٥,٦١٥
الموجودات المتداولة			
المخزون	٧	١١١,٥٩٠	٧١,٤٢٧
المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	٨	٢,٤٥٣,٠٨٢	٢,٢٨٦,٠٧٣
النقد بالبنوك والصندوق	٩	٥,٩٥٠,٥٥٣	٣,٢٣٩,٦٦٧
مجموع الموجودات المتداولة		٨,٥١٥,٢٢٥	٥,٥٩٧,١٦٧
مجموع الموجودات		٤٦,٢٦٢,٧٥٣	٣٦,٧٨٢,٧٨٢
صافي الأصول			
صافي الأصول الغير مقيدة	٢٣	٤٠,٤٥٤,٠٥٩	٢٤,١٣٢,٢٨٨
صافي الأصول المقيدة	٢٤	٣,٩٩٥,٦٧١	٦,٧٥١,١٦٠
صافي أصول الأوقاف		٣٦٦,٨٣٠	٤,٢٦٢,٢٦٢
مجموع صافي الأصول		٤٤,٨١٦,٥٦٠	٣٥,١٤٥,٧١٠
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٠	٤٤٣,٧١٣	٤٠٨,٩٧٩
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٤٤٣,٧١٣	٤٠٨,٩٧٩
المطلوبات المتداولة			
قروض قصيرة الأجل	١١	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
دائنون تجاريون		٢,٤٨٠	--
دائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	١٢	--	٢٢٨,٠٩٣
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٠٠٢,٤٨٠	١,٢٢٨,٠٩٣
مجموع المطلوبات		١,٤٤٦,١٩٣	١,٦٣٧,٠٧٢
مجموع المطلوبات و صافي الأصول		٤٦,٢٦٢,٧٥٣	٣٦,٧٨٢,٧٨٢

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي رقم (١٢٢)

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>م٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>اوّاف</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الإيرادات والمكاسب</u>
ريل سعودي	ريل سعودي					
١,٩٧٧,٧٩٠	١٠,٣٤٤,٣٨١	-	--	١٠,٣٤٤,٣٨١		التبرعات النقدية العامة
٤,١٧٦,٨٥٥	٢,٢٢٦,١٦٣	--	٢,٢٢٦,١٦٣	--	١٣	التبرعات والهبات النقدية المقيدة
٩٩٥,٧٥٢	٣,٧٦٩,٠٠٥	٣,٧٦٩,٠٠٥	--	--	١٤	التبرعات النقدية اوّاف
٩١٩,٦٠٠	٣,٥٦٤,٣٨٩	--	٣,٥٦٤,٣٨٩	--	١٥	تبرعات إحسان
٥,١٦٩,٠١٠	٢,٩٢٥,٩٣٣	--	٢,٩٢٥,٩٣٣	--	١٦	اعانات وزارة الموارد البشرية
٣,٠٦١,٧٠٠	٢,٣٣٢,٦٧٠	--	--	٢,٣٣٢,٦٧٠	١٧	والتنمية الاجتماعية
١,١٣٧,٢٥٢	١,١٨٣,٥٤٩	--	--	١,١٨٣,٥٤٩	١٨	تبرعات عينية
١,٤٧٨,٧٧٦	١,٢٤٥,٩٣٧	--	١,٢٤٥,٩٣٧	--		إيرادات الأنشطة
٤,٨٠٠	٤٧,٧٠٠	--	--	٤٧,٧٠٠		تبرعات زكاة
--	--	(٧,٦٦٤,٤٣٧)	(١٢,٧١٧,٩١١)	٢٠,٣٨٢,٣٤٨		إيرادات واشتراكات
١٨,٩٢١,٤٨٥	٢٧,٦٣٩,٧٢٧	(٣,٨٩٥,٤٣٢)	(٢,٧٥٥,٤٨٩)	٣٤,٢٩٠,٦٤٨		صافي الأصول المحررة من القبود
						إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
						إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<u>المصروفات والخسائر</u>	<u>المصادرات النقدية</u>					
٦,٩٥٧,٨٩٣	٣,٨٤٤,٨٢٠	--	--	٣,٨٤٤,٨٢٠	١٩	المصادرات العينية
٣,٣٨٧,٧٧٣	٢,٩٠٩,٧١٠	--	--	٢,٩٠٩,٧١٠	٢٠	المصروفات الأنشطة
٣,٣٢٠,٢٩٠	٩,١٦٥,٣١٤	--	--	٩,١٦٥,٣١٤	٢١	مصاريف عمومية وإدارية
١,٧٩٣,٩٢٩	٨٧٢,٤٧٩	--	--	٨٧٢,٤٧٩	٢٢	مصاريف الاوقاف
٢٢,٥٠٠	٣٧,٠٢٥	--	--	٣٧,٠٢٥		اهلاك العقارات والمعدات
٤٣٥,٤١٠	٢١٤,٢٨٥	--	--	٢١٤,٢٨٥		اهلاك الأصول الاستثمارية
٥٧٥,٠٦٣	٨٢٣,٥٩٩	--	--	٨٢٣,٥٩٩		إطفاء الأصول الغير ملموسة
٢٩,٩٤٠	٢٧,١٨٧	--	--	٢٧,١٨٧		إجمالي المصروفات والخسائر
١٦,٥٢٢,٧٩٨	١٧,٨٩٤,٤١٩	--	--	١٧,٨٩٤,٤١٩		البنود الاستثنائية
(١,٥٤٥)	(٧٤,٤٥٨)	--	--	(٧٤,٤٥٨)		تسويات سنوات سابقة
(١,٥٤٥)	(٧٤,٤٥٨)	--	--	(٧٤,٤٥٨)		النغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٢,٣٩٧,١٤٢	٩,٦٧٠,٨٥٠	(٣,٨٩٥,٤٣٢)	(٢,٧٥٥,٤٨٩)	١٦,٣٢١,٧٧١		صافي الأصول
٣٢,٧٤٨,٥٦٨	٣٥,١٤٥,٧١٠	٤,٢٦٢,٢٦٢	٦,٧٥١,١٦٠	٢٤,١٣٢,٢٨٨		صافي الأصول من بداية السنة
--	--	--	--	--		التحويل بين الأصول
٣٥,١٤٥,٧١٠	٤٤,٨١٦,٥٦٠	٣٦٦,٨٣٠	٣,٩٩٥,٦٧١	٤٠,٤٥٤,٠٥٩		صافي الأصول من نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي رقم (١٢٢)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

م٢٠٢١/١٢/٣١ ريال سعودي	م٢٠٢٢/١٢/٣١ ريال سعودي
٢,٣٩٧,١٤٢	٩,٦٧٠,٨٥٠
٤٣٥,٤١٠	٢١٤,٢٨٥
٥٧٥,٠٦٣	٨٢٣,٥٩٩
٢٩,٩٤٠	٢٧,١٨٧
٨٧,٧٨٠	٣٤,٧٣٤
٣,٥٢٥,٣٣٥	١٠,٧٧٠,٦٥٥
٣٠,٣٢٣	(٤٠,١٦٣)
(٥١٩,٦٣٨)	(١٦٧,٠٠٩)
--	٢,٤٨٠
٢٠٩,٧٥٠	(٢٢٨,٠٩٣)
٣,٢٤٥,٧٧٠	١٠,٣٣٧,٨٧٠
(٤٤,١٥٦)	(١٨٩,٥٤٦)
(٥,٢٥٨,٩٠١)	(٧,٤٣٧,٤٣٨)
(٥,٣٠٣,٠٥٧)	(٧,٦٢٦,٩٨٤)
--	--
(٢,٠٥٧,٢٨٧)	٢,٧١٠,٨٨٦
٥,٢٩٦,٩٥٤	٣,٢٣٩,٦٦٧
٣,٢٣٩,٦٦٧	٥,٩٥٠,٥٥٣

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
صافي الأصول في نهاية السنة
تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
استهلاك الممتلكات والمعدات
آهلاك الأصول الاستثمارية
إطفاء الموجودات غير الملموسة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة – المكون

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
المخزون
المدينون والارصدة المدينة الأخرى
دائنون تجاريون
الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى
صافي التدفق النقدي الناتج عن أنشطة التشغيل
التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(شراء) ممتلكات ومعدات
التغير في مشروعات تحت التنفيذ
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
التدفق النقدي من أنشطة التمويل
صافي التدفق النقدي الناتج عن أنشطة التمويل
صافي (النقد) الزيادة في النقدية خلال السنة
النقد وما في حكمه في بداية السنة
النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي رقم (١٢٢)

إيضاحات متممة للقواعد المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

١. نبذة عن الجمعية والنشاط

١/١ - نبذة عن الجمعية

سجلت جمعية البر الخيرية بالقنفذة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية. مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير هادف ربحي ترخيص رقم (١٢٢) .

٢/١ - نشاط الجمعية

ينتمثل نشاط الجمعية في

- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة.

- القيام ببعض المشاريع الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد.

- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والعلمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها.

- تقديم الإعانات الالزامية كإعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن.

٣/١ - تشتمل القوائم المالية على

حسابات جمعية البر الخيرية بالقنفذة .

٤/١ - السنة المالية

تبدأ السنة المالية للمؤسسة في بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر والقواعد المالية المعروضة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مقارنة بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

١/٢ - أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتوسطة الحجم وفقاً لمبدأ التكفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق ومبدأ استمرارية النشاط.

٢/٢ - الممتلكات والمعدات

١/٢/٢ - الاعتراف والقياس

- تقاس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجموع الاستهلاك وخسارة مجمع الانخفاض، إن وجدت ، باستثناء الأراضي وأعمال الإنشاءات تحت التنفيذ .

- تتضمن التكفة النفقات التي تنسب مباشرة لاقتناء الأصول . وتتضمن تكفة الأصول ذاتية البناء تكفة المواد والعملة المباشرة وأى تكاليف أخرى تنسب مباشرة لتجهيز الأصول إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها وللعرض الذي اقتنيت من أجله وتتكاليف تفكيك وإزالة المواد وإعادة الموقع الذي توجد فيه وتتكاليف الاقتراض المرسمة.

- يتم تحديد الربح أو الخسارة من بيع بند من بنود الممتلكات والمعدات بمقارنة المتحصلات من البيع بالقيمة المرحلية للممتلكات والمعدات وتدرج بالصافي بقائمة الدخل.

٢/٢/٢ - إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والمعدات عند بيعه أو عندما لا يتوقع تدفق منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو بيعه. تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف ببند من بنود الممتلكات والمعدات بقائمة الدخل.

٣/٢/٢ - التكاليف اللاحقة للاقتناء

تدرج تكفة استبدال مكون ما من بند الممتلكات والمعدات بالقيمة الدفترية للبند عندما يكون هناك احتمال أن منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المؤسسة وأنه يمكن قياس تكلفتها بشكل موثوق به ويتم إلغاء الاعتراف بالقيمة المرحلية للمكون المستبدل. تدرج تكفة تقديم الخدمة اليومية للممتلكات والمعدات بقائمة الدخل عند تكبدها.

٤/٢/٢ - الاستهلاك

يدرج الاستهلاك بقائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي التقديرى لكل مكون لبند من بنود الممتلكات والمعدات . يتم فحص طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيمة التخريدية في تاريخ كل مركز مالي ، ويتم تعديلهما كلما كان ذلك ملائما . يبدأ استهلاك الأصل عندما يكون متاحا للاستخدام ، ويتوقف استهلاكه في التاريخ الذي يصنف فيه الأصل على أنه محظوظ به للبيع أو يلغى فيه إثباته أيهما أبكر. وفيما يلي بيان بنساب استهلاك الممتلكات والمعدات بناء على أعمارها الإنتاجية التقديرية:

% ٤	المباني
% ٢٠	السيارات
% ١٠	اثاث ومفوشرات
% ١٥	أجهزة حاسب الي

٣/٢ - الذمم المدينة الأخرى

المدينون التجاريون والذمم المدينة الأخرى هي أصول مالية بمدفوّعات ثابتة أو قابلة للتحديد غير مفترة في سوق نشط، وتدرج تلك الأصول مبدئياً بالقيمة العادلة مضافة إليها أيّة تكاليف معاملة تتسبّب لها مباشرة.

٤/٢ - النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق وودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت).

- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق والودائع قصيرة الأجل (إن وجدت) كما هو محدد أعلاه.

٥/٢ - مكافأة نهاية الخدمة للعاملين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين العاملين وفقاً لشروط وأحكام نظام العمل بالملكة العربية السعودية عند إنتهاء عقود خدماتهم وتحمل على قائمة الدخل . يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي . يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة ، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية . فيما يتعلق بالموظفين السعوديين العاملين ، تقوم المؤسسة بالمساهمة تماشياً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسّب كنسبة مئوية من أجور الموظفين.

٦/٢- ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تبث المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للمؤسسة أو لم تصدر.

٧/٢- المخصصات

يتم قيد المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو استدلالي على المؤسسة ناتج عن حدث سابق ، ومن المحتمل أن تقوم المؤسسة بتسوية الإلتزام مع إمكانية عمل تقدير موثوق لذلك الإلتزام.

٨/٢- تحقق الإيرادات

يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكويات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى طبقاً لأساس الندفي.

٩/٢- الاعتراف بالمصاريف

جميع المصارييف المتکدة في تسخير الأعمال والحفاظ على الممتلكات والآلات والمعدات في حالة من الكفاءة تم تحملها على قائمة الأنشطة . يتم التوزيع بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية ، عند الضرورة ، على أساس ثابت . المصارييف المتکدة لغرض اقتناه وتمديده أو تحسين موجودات ذات طبيعة دائمة التي من خلالها الاستمرار في الأعمال او لغرض زيادة القراءة على كسب الأعمال تم معالجتها بمصاريف رأسمالية. ويتم إثبات وقياس المصارييف التشغيلية والإدارية والعمومية والبيع كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصارييف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها بينما المصارييف التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

١١٣/٢ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع أحدي الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين مشاركين في السوق بتاريخ القياس ، يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل بند المطلوبات تحدث إما:
أ- في السوق الرئيسي لبند الموجودات أو بند المطلوبات .
ب- في عدم وجود السوق الرئيسي في السوق الأكثر تقضيلاً لبند الموجودات أو بند المطلوبات.

- يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تعسیر بند الموجودات أو بند المطلوبات على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون على أساس مصلحتهم الاقتصادية.

- إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق مزايا اقتصادية باستخدام بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق الذي سوف يستخدم بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له.

- تستخدم المؤسسة أساليب التقييم المناسبة حسب الظروف وحيث تتوفر البيانات الكافية لها لقياس القيمة العادلة ، لزيادة استخدام المدخلات الملحوظة ذات العلاقة والتقليل من استخدام المدخلات غير الملحوظة.

- ان جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في البيانات المالية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي لقيمة العادلة ، والمشروحة كما يلي، استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل:
المستوي (١) أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
المستوي (٢) أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس العادلة وملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوي (٣) أساليب تقييم أخرى تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ولكن لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

- بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في البيانات المالية على أساس متكرر ، تحدد المؤسسة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات في التسلسل بإعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة لـ عدد التقارير المالية.

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مبيلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي رقم (١٢٢)
إيضاحات متممة للقائم المالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٣. الممتلكات والمعدات - بالصافي

الإجمالي ريال سعودي	أجهزة وآلات وعدد ريال سعودي	أثاث وموارد شات ريال سعودي	المباني ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي
١٤,٨٥٢,٧٩٠	٥٧٢,٥٩١	٤٠,٨٠٥٤	٦٩٦,٣٥٠	٢,٥٤,٧٤٠٩	١٠,٦٢٧,٥٠٠
١,٨٨٩,٥٤٦	٢٠,٩٩٦	٤٠,٨٠٤	١٦٩,٠٥٠	٢,٠٨,٧٤٠٩	١٠,٦٢٧,٥٠٠
١٤,٦٦٣,٦٤١	٥٥٢,٩٥٥	٤٠,٨٠٩	٥٢٧,٣٣٠	٢,٠٥,٧٤٥	١٠,٦٢٧,٥٠٠
٢,٩١٩,٩٤٩	٢٠,٩٩٦	٤٠,٨٠٤	١٦٩,٠٥٠	٢,٠٨,٧٤٠٩	١٠,٦٢٧,٥٠٠

٤. الأصول الاستشارية - بالصافي

الإجمالي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي
١٧,٩٥٩,٤٧٠	١٧,٤٤٧,٧٠	١,٢٠٠,٠٠٠
١٧,٩٥٩,٤٧٠	١٦,٧٤٧,٧٠	١,٢٠٠,٠٠٠
١٢,٣٨٣,٢٧٢	١٢,٣٨٣,٢٧٢	١,٢٠٠,٠٠٠
٨٢٣,٥٩٩	٨٢٣,٥٩٩	٠
١٣,٢٠٢,٨٧١	١٣,٢٠٢,٨٧١	٠
٤,٧٥٢,٥٩٩	٤,٧٥٢,٥٩٩	٠
٥,٧٥٧,٦١٩٨	٥,٧٥٧,٦١٩٨	٠

إيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تعتبر جزءاً من هذه القائم المالي.

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
 مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير ربحي رقم (١٢٢)
 إيضاحات متممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٥. مشروعات تحت التنفيذ

<u>م ٢٠٢١</u> ريال سعودي	<u>م ٢٠٢٢</u> ريال سعودي	
١٣,٦٠٩,٨٧١	٢٠,٩٨١,٧٩٧	مبني بسمة يتيم
١٠,٣٥٩	١٠,٣٥٩	مبني صنائع المعروف
١١٦,٩٥٠	١٨٢,٤٦٢	نادي ايلاف
٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	الهاتف الاستشاري - ايلاف
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	إسترحة الصفاصيف
١٣,٨٣٠,١٨٠	٢١,٢٦٧,٦١٨	

٦. الموجودات غير الملموسة

<u>م ٢٠٢١</u> ريال سعودي	<u>م ٢٠٢٢</u> ريال سعودي	
١٩٩,٦٠٠	١٩٩,٦٠٠	التكلفة في أول السنة
--	--	الإضافات خلال السنة
١٩٩,٦٠٠	١٩٩,٦٠٠	إجمالي التكلفة خلال السنة
١٣٣,٦٢٥	١٣٣,٦٢٥	مجموع الإطفاء في بداية السنة
--	٢٧,١٨٧	إطفاء السنة
١٣٣,٦٢٥	١٦٠,٨١٢	مجموع الإطفاء في نهاية السنة
٦٥,٩٧٥	٣٨,٧٨٨	إجمالي الأصول الغير ملموسة

٧. المخزون

<u>م ٢٠٢١</u> ريال سعودي	<u>م ٢٠٢٢</u> ريال سعودي	
٣٩,٧٠٠	٦٢,٠٠٠	مواد غذائية ومياه
٣١,٧٢٧	٤٩,٥٩٠	مخزون أجهزة كهربائية
٧١,٤٢٧	١١١,٥٩٠	

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير ربحي رقم (١٢٢)

إيضاحات متممة لقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٨. المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

<u>م ٢٠٢١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠٢٢</u> <u>ريال سعودي</u>	
٩٢٣,٧٥٠	٨٢٥,٠٠٠	إيرادات إيجارات مستحقة
٢٠٦,٢٧١	١٥٦,٢٧١	عملاء - مديني عقود
--	٧١٢,٩٩٥	موردين دفعات مقدمة
--	٦,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥,٠٠٠	--	عهد وذمم العاملين
١,١٥١,٠٥٢	٧٥٢,٨١٦	مدينون متتنوعون
<u>٢,٢٨٦,٠٧٣</u>	<u>٢,٤٥٣,٠٨٢</u>	

٩. النقد بالبنوك والصندوق

<u>م ٢٠٢١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠٢٢</u> <u>ريال سعودي</u>	
٣,٢٣٩,٥١٧	٥,٩٥٠,٥٥٣	النقدية بالبنوك
١٥٠	--	النقدية بالصندوق
<u>٣,٢٣٩,٦٦٧</u>	<u>٥,٩٥٠,٥٥٣</u>	

١٠. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>م ٢٠٢١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠٢٢</u> <u>ريال سعودي</u>	
--	٤٠٨,٩٧٩	الرصيد في بداية السنة
٤٠٨,٩٧٩	٣٤,٧٣٤	المكون خلال السنة
--	--	المستخدم خلال السنة
<u>٤٠٨,٩٧٩</u>	<u>٤٤٣,٧١٣</u>	الرصيد في نهاية السنة

١١. قروض قصيرة الأجل

<u>م ٢٠٢١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠٢٢</u> <u>ريال سعودي</u>	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	قرض بنك التنمية الاجتماعية
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير ربحي رقم (١٢٢)

إيضاحات متممة لقواعد المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

١٢. الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

<u>م ٢٠٢١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠٢٢</u> <u>ريال سعودي</u>	
٢٢٥,٩٦٨	--	منح حكومية
٤٠٠	--	أمانات للغير مركز الأميرة العنود
١,٧٢٥	--	مؤسسة خالد علي عمر الشيفي
٢٢٨,٠٩٣	--	

١٣. التبرعات والهبات النقدية المقيدة

<u>م ٢٠٢١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠٢٢</u> <u>ريال سعودي</u>	
٤٣٩,٨٣٢	٥٢٥,٦٩٠	تبرعات كفالة الأيتام
٦٠,٠٠٠	--	دعم بنك التنمية مشروع رواد
١٠٠,٠٠٠	--	دعم من مؤسسة الراجحي للرواتب
٧٥,٣٥٥	--	دعم تشغيلي
٧٨,٥٨٨	٣٤٤,٥٥٧	تبرعات مشروع تاكسي الخير
٤٥,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	برعات دعم المقلبين على الزواج
٥٠٦,٨٢٩	١٥,٠٠٠	تبرعات تسديد ايجارات منازل (حمله من بؤوريهم)
٩٢١,٠٧٩	٣٢٩,٠٠٠	تبرعات تفريح الكرب
٤٩٩,٠٣٦	--	تبرعات تحسين وترميم وتأثيث منازل
٢٩٢,٩٢٨	٢٥٥,٥٥٠	تبرعات مشاريع ومحطات المياه
--	١,٨١٠	تبرعات كفارات اليمنين
١١,٩٣٤	٣٤,٥٢٠	تبرعات دعم مركز ايلاف
١٠,٠٠٠	--	تبرعات دعم المساجد
--	١٤٩,٧٣٧	تبرعات افطار صائم
١١٣,٣٥٠	٧٠,٥٨٥	تبرعات مشروع الذبيحة الرمضانية
٨٥,٩٢٠	٤٨,٢٤٥	تبرعات توفير اجهزة كهربائية لمنازل المستفيدين
٢٣,٥٥٦	--	مساعدات لشراء ماكينة قارب صيد
١٠٠,٠٠٠	--	تبرعات عماره زياده (طموح)
١٤٣,٩٠٦	٧٨,٣٩٠	تبرعات مشروع اضحيه العيد
٢٦٩,٤٣٥	--	مساعداتكسوة العيد
١,٦٠٠	--	تبرعات طيبة وعلجية
٣٩٨,٥٥٧	٢٦٦,٠٧٩	تبرعات السلة الغذائية
--	٥٠,٠٠٠	دعم الجمعيات والجهات الأخرى
٤,١٧٦,٨٥٥	٢,٢٢٦,١٦٣	

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير ربحي رقم (١٢٢)

إيضاحات متممة لقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٤. تبرعات نقدية أوقاف

<u>م ٢٠٢١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠٢٢</u> <u>ريال سعودي</u>	
٣٠٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	تبرعات بناء نادي ايلاف
٦٩٥,٧٥٢	٢,٨١٩,٠٠٥	مبني بسمة يتيم
٩٩٥,٧٥٢	٣,٧٦٩,٠٠٥	

٥. تبرعات منصة إحسان

<u>م ٢٠٢١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠٢٢</u> <u>ريال سعودي</u>	
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات منصة إحسان - كفالة أسر
--	٨٠,٠٠٠	تبرعات منصة إحسان - مشروع تأهيل وتدريب الفتيات
--	١٦٩,٠٥٠	تبرعات منصة إحسان - لشراء وait مياه للمشاريع
--	١,٣٦١,٣٣٩	تبرعات منصة إحسان - لشراء مياه للمستفيدين
--	٩٠٠,٠٠٠	تبرعات منصة إحسان - سداد إيجار منازل المستفيدين
--	٥٤,٠٠٠	تبرعات منصة إحسان - ترميم منازل
--	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات منصة إحسان - إفطار صائم
--	١٠٠,٠٠٠	تبرعات منصة إحسان - مبني بسمة يتيم
--	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات منصة إحسان - إعالة أسر محتاجة
٥١٩,٦٠٠	--	تبرعات منصة إحسان - كسوة العيد
١٠٠,٠٠٠	--	تبرعات منصة إحسان - مشروع العمر
٩١٩,٦٠٠	٣,٥٦٤,٣٨٩	

٦. إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

<u>م ٢٠٢١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠٢٢</u> <u>ريال سعودي</u>	
٩٢٠,٦٧٥	--	تبرعات الوزارة - ترميم منازل
١٠٥,٠٠٠	--	تبرعات الوزارة - دورات تأهيل المستفيدين
٩٥,٠٠٠	--	تبرعات الوزارة - مشروع الأم مستقبل
١٣٥,٠٠٠	٢٩,٥٠٣	تبرعات الوزارة - مساعدات الزواج
٢٠٠,٠٠٠	--	تبرعات الوزارة - الأسر المنتجة
١,٧٥٣,٣٠٥	٤٧٥,٠٠٠	تبرعات الوزارة - برامج وأنشطة متنوعة
١,٥٤٠,٠٣٠	١٠٣,٥٢٧	تبرعات الوزارة - بناء المنازل
٢٠٤,٥٠٠	--	تبرعات الوزارة - سلال غذائية
١٤٥,٥٠٠	--	تبرعات الوزارة - كسوة العيد
--	٢,١٦٢,١٧٥	تبرعات الوزارة - مبني بسمة يتيم
--	١٣٥,٧٢٨	تبرعات الوزارة - إفطار صائم
٧٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات الوزارة - دعم المصارييف التشغيلية
٥,١٦٩,٠١٠	٢,٩٢٥,٩٣٣	

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
 مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير ربحي رقم (١٢٢)
 إيضاحات متممة لقواعد المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٧. التبرعات العينية

<u>م٢٠٢١</u> ريال سعودي	<u>م٢٠٢٢</u> ريال سعودي	
٢,٩٩٢,٧٠٠	٢,٣٣٢,٦٧٠	تبرعات عينية مواد غذائية و المياه
٦٩,٠٠٠	--	تبرعات عينية أجهزة كهربائية
٣,٠٦١,٧٠٠	٢,٣٣٢,٦٧٠	

١٨. إيرادات الأنشطة

<u>م٢٠٢١</u> ريال سعودي	<u>م٢٠٢٢</u> ريال سعودي	
١,١٣٢,٧٠٩	١,١٨٣,٥٤٩	إيرادات الأنشطة
٤,٥٤٣	--	رسوم
١,١٣٧,٢٥٢	١,١٨٣,٥٤٩	

١٩. المساعدات النقدية

<u>م٢٠٢١</u> ريال سعودي	<u>م٢٠٢٢</u> ريال سعودي	
٩٧٥,٣٠٠	٨٥٦,٥٠٠	مساعدات تفريح كرب
١٥,٢٩٨	٨٠,٠٠٠	دعم الجهات الخيرية
٥٨٩,٩٠٠	٢٦٩,٣٠٠	مساعدات سداد إيجارات
٥٤١,٧٠٠	٥٢٧,٤٠٠	مساعدات الأيتام
--	--	ساعدات سداد فواتير كهرباء
١١٠,٢٠٠	١٨٣,٤٠٠	مساعدات الأرامل والمطلقات
٣٦٦,٥٠٠	١٨٨,٠٠٠	مساعدات المرضى وذوي الحالات الخاصة
٣٢٩,٦٠٠	٣١٦,٠٠٠	كفالات وإعانة أسر
٢,١٦١,٣٠٠	٥٦٦,٠٠٠	مساعدات بناء منازل
٥٤٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	مساعدات المقبولين على الزواج
٣٠,٩٥٦	--	مساعدات صحية وعلجية
٤,٧٥٠	١٢,٥٣٣	مساعدات التأهيل الدراسي
--	٣,٦٠٠	مساعدات طيبة
١٢٥,٤٠٠	--	مساعدات كسوة العيد
٦٥٢,٥٠٠	١٨٧,٠٠٠	مساعدات تحسين وترميم وتأثيث منازل
٦,٥٠٠	--	مساعدات أسر السجناء
١٩٦,٢٥٠	٢٢٩,٢٠٠	مساعدات مشروع الذبيحة الرمضانية
٢٦,٧٣٩	٦٣,٨٨٧	سداد كهرباء
٢٤٥,٠٠٠	٢٧٢,٠٠٠	مساعدات أضحية العيد
٤٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مساعدات طارئة - حريق
٦,٩٥٧,٨٩٣	٣,٨٤٤,٨٢٠	

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

٢٠. المساعدات العينية

<u>م٢٠٢١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م٢٠٢٢</u> <u>ريال سعودي</u>	
٣,٢٥٤,٧٥٠	٢,٧٧٦,٢٣٠	مساعدات عينية مواد غذائية و المياه
١٣٣,٠٢٣	١٣٣,٤٨٠	مساعدات عينية أجهزة كهربائية
٣,٣٨٧,٧٧٣	٢,٩٠٩,٧١٠	

٢١. مصروفات البرامج والأنشطة

<u>م٢٠٢١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م٢٠٢٢</u> <u>ريال سعودي</u>	
٤٩٥,٢٧٣	٣٧٧,٤٤٩	مصروفات مشروعات محطات المياه
--	٣٠,٠٠٠	مهرجان فوانيس
--	١٠,٥٠٠	مهرجان المانجو
--	٢٠,١٠٩	مشروع عمارة الإسكان
--	٢١٦,٢٢٤	إفطار صائم
--	٣٥,٠٠٠	شراء ماكينة صيد
٢٠٥,٣١١	١٨٠,٢٥٧	مصروفات مشروع ايلاف
٥,٥٠٠	--	مصروفات مشروع الأم المستقبل (أمومة)
١١٥,٠٠٠	٦٧,٨٠٠	مصروفات مشروع طموح
٨,٢٠٠	--	ترميم وصيانة وفرش مساجد
--	٧٧,٠٥٠	مشروع سواعد
٥,٤٨٣	--	مشروع ريف
٢١,٦٦٤	--	مشروع دلني على السوق
--	٥٤٢,٨٠٠	كسوة العيد
١٦,١١٨	--	مصروفات العقارات
١٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	مصروفات دعم منصة إحسان - كفالات أسر
--	٩٢,٠٠٠	مصروفات دعم منصة إحسان - تأهيل وتدريب
--	٦٠٩,٩٤٠	مصروفات دعم منصة إحسان - سداد إيغار
٥١٩,٦٠٠	--	مصروفات دعم منصة إحسان - كسوة العيد
١٠٠,٠٠٠	--	مصروفات دعم منصة إحسان - مشروع العمر
١,٦٧٨,١٤١	٦,٤٥٦,١٨٥	مصروفات مشاريع متعددة
٣,٣٢٠,٢٩٠	٩,١٦٥,٣١٤	

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير ربحي رقم (١٢٢)

إيضاحات متممة لقواعد المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٢٢. مصروفات عمومية وإدارية

م ٢٠٢١ ريال سعودي	م ٢٠٢٢ ريال سعودي	
٥٢٧,٦٢٠	٤٠٢,٧٧٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢١٥,٦٨٩	١٥١,٨٩٧	التأمينات الاجتماعية
٣١,٦٤٥	٢١,٣٨١	أدوات مكتبية ومطبوعات
٦,٣٥٠	٢٠,٥٣٧	مصاريف سفر وإنقال
٣٧,٧٢٤	٣٨,٠٦٦	بريد وبرق وهاتف
٢٠,٥٩١	١٥,٨٦٩	كهرباء ومياه
٥٤,١٣٥	٤,٤١٦	صيانة وإصلاح وترميم
١٣,٨٥١	١٦,٢٧٢	محروقات وصيانة سيارات
٤٩,٤٤٠	٢٩,٧٣١	ضيافة ونظافة
٣١,٤٥٨	١,٣١٥	دعائية وإعلانات
٤٦,٥٠٢	٢٢,٦٥٥	مصاريف حكومية
--	٤,٠٥١	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
٧,٦٣٩	٣,٣٥٢	مصاريف رسوم وإشتراكات
٥١٥,٢٥٠	٥٧٥	استشارات
٢٣,٨١٩	--	رسوم بنكية
١٠,٧٣٥	--	مصاريف هدايا ودروع
--	١٩,٥٠٠	مصاريف مكافآت وانتدابات وبدلات
٤٤,٧٧٣	٣٩,٨٧٢	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٩٤,١٥٢	٧٢,٩٨٥	تأمينات طبية وعلاج
٥٣,٠٦٤	٦,٧١٥	أجور ونقل عمال تحميل وتغذيل
٩,٤٩٢	٥٢٠	مصاريف دورات تدريب وتأهيل موظفين
١,٧٩٣,٩٢٩	٨٧٢,٤٧٩	

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي رقم (١٢٢)

إيضاحات متممة للقواعد المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٢٣. صافي الأصول المقيدة

<u>م٢٠٢١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م٢٠٢٢</u> <u>ريال سعودي</u>	
٣١١,٨٢٩	٣١١,٨٢٩	تبرعات مشروع تحسين الفقراء
٣٩٦,٢٤٣	--	تبرعات تفريح كربة وطازنة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مشروع قيادات الصنف الثاني
٤٥,٨٩٠	--	تبرعات نقدية كفالة الأيتام
٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	تبرعات مشروع إصلاح ذات البين
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مشروع تمكين - تدريب الأيتام
٦٧,٧٧٥	--	مشروع طموح
١٧٥,٣٨٥	--	كسوة العيد
٣,٥١٧,١٠٣	--	تبرعات الزكاة
١,٢١٤	١,١٨٩	تبرعات لدعم البرامج والأنشطة المتنوعة
١,٨٠٠	١,٨٠٠	تبرعات العناية بالمساجد
٤٨٨,٢٨٧	٤٧٩,٢٥٣	تبرعات مشروع شراء سلال أو مواد غذائية
٦٨,٩٦٦	--	تبرعات برامج ورعاية الأيتام
--	٦,٥٠٣	تبرعات الزواج
٤٨٥,٢٣٩	١١٩,١٣٢	تبرعات مشروع الإغاثة الطارئة
--	١٤٩,٧٣٧	تبرع مشروع إفطار صائم
٢٣,٥٥٦	--	تبرع لشراء ماكينة قارب صيد
٧٨,٥٨٨	٤٢٣,١٤٥	تبرعات مشروع تاكسي الخير
١١٨,٩٠٠	١١٨,٩٠٠	تبرعات الوزارة مشروع أمومة - الأم المستقبل
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	تبرعات الوزارة مشروع خطوة - الأسر المنتجة
١٤٥,٥٠٠	--	تبرعات الوزارةكسوة العيد
٢٦٨,١٧٥	--	تبرعات الوزارة ترميم منازل
٤,٥٠٠	--	تبرعات الوزارة مشروع شراء سلال غذائية
١٠٠,٢٥٠	٧٥,٧١٧	تبرعات الوزارة التاهيل الدراسي - دورات للمستفيدين
--	١٣٥,٧٢٨	برعات الوزارة إفطار صائم للمستفيدين
--	٢٠,٠٠٠	تبرعات الوزارة تطوير الأنظمة الرقمية
١٥٠,٠٠٠	--	تبرعات إحسان كفالة أسر
--	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات إحسان اعانة أسر محتاجة
--	١,١٧٦,٩٠٢	تبرعات إحسان لشراء مياه للمستفيدين
--	٢٩٠,٠٦٠	تبرعات إحسان لسداد إيجار منازل المستفيدين
--	٨٣,٧٧٦	تبرعات إحسان مشروع إفطار صائم
٦,٧٥١,١٦٠	٣,٩٩٥,٦٧١	

٤. صافي أصول الأوقاف

<u>م٢٠٢١</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م٢٠٢٢</u> <u>ريال سعودي</u>	
٤,٠٧٩,٢١٢	--	تبرعات مبني صنائع المعروف
١٨٣,٠٥٠	٣٦٦,٨٣٠	تبرعات لتأسيس نادي ايلاف
٤,٢٦٢,٢٦٢	٣٦٦,٨٣٠	

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

٢٥. إدارة مخاطر الأدوات المالية

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المؤسسة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشأتها. تتكون المطلوبات المالية للمؤسسة من ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وضمانات للغير ومن المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد بعض هذه المطلوبات المالية خلال عام من تاريخ قائمة المركز المالي والبعض الآخر في تواريخ استحقاقها.

أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. إن المؤسسة معرضة لمخاطر سعر الفائدة على موجوداتها ومتطلباتها المرتبطة بأسعار الفائدة ، بما في ذلك النقد لدى البنوك. تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة على المؤسسة في العملات المسجلة بها موجوداتها أو مطلوباتها المرتبطة بأسعار الفائدة.

العملات

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداء مالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المؤسسة معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة عملها العادية. لم تقم المؤسسة بأي معاملات هامة غير الريال السعودي.

الانتمان

تتمثل مخاطر الانتمان في إخفاق طرف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل المؤسسة على الحد من مخاطر الانتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق مراقبة أرصدقها وعمل مخصص ديون مشكوك فيها إذا كان هناك حاجة لتكوينه ، كما تقوم بمراقبة الذمم المدينية القائمة. فيما يتعلق بمخاطر الانتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للمؤسسة بما في ذلك النقد وما في حكمه والمخزون والموجودات الأخرى فإن تعرض المؤسسة للمخاطر ينشأ عن عدم قدرة الطرف الآخر على الوفاء بالسداد وأن أقصى تعرض للمخاطر يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية.

٢٦. أرقام المقارنة

- أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.