

جمعية البر والخدمات الخيرية بالخرمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر والخدمات الخيرية بالخرمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الخيرية بالخرمة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٠) - 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 والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

روجعت القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي غير معدل في تاريخ ٢٨/٠٩/٢٠٢٢م .

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 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 جوهريّة , 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 وملئمة 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 والخدمات الخيرية بالخرمة - 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 الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣

ALRUWAI & PARTNERS

Certified Accountants & Auditors

الرياض : ٢٤ شوال ١٤٤٤هـ

الموافق : ١٤ مايو ٢٠٢٣م

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	٥,٥٣٥,٨٤٢	٦,٨٨٩,٤٠٠	(٤)
مجموع الأصول المتداولة	٥,٥٣٥,٨٤٢	٦,٨٨٩,٤٠٠	
أصول الأوقاف			
أصول اوقاف - بالصافي	١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	(٥)
مجموع اصول الاوقاف	١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	
الأصول غير المتداولة			
أصول غير ملموسة - بالصافي	١,٤٥٠	٢,٠٥٠	(٦)
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	١,٩٨٥,٠٠٢	٢,٢٢٧,٩٠٥	(٧)
أصول استثمارية - بالصافي	٥,٠٢٣,٩٠٤	٥,١٤٠,٩٠٤	(٨)
مجموع الأصول غير المتداولة	٧,٠١٠,٣٥٦	٧,٣٧٠,٨٥٩	
إجمالي الأصول	١٤,٢٩٦,١٩٨	١٦,٠١٠,٢٥٩	
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات الغير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٦٦,٠٥٥	٥٥,١٦٧	(٩)
مجموع الالتزامات الغير متداولة	٦٦,٠٥٥	٥٥,١٦٧	
مجموع الالتزامات	٦٦,٠٥٥	٥٥,١٦٧	
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	١٣,٧٦٢,٢١٤	١٢,٥٩٠,٢٠٢	
صافي الأصول المقيدة	-	٢,٨٩٦,٩٦١	(١٧)
صافي الأصول الاوقاف	٤٦٧,٩٢٩	٤٦٧,٩٢٩	
مجموع صافي الأصول	١٤,٢٣٠,١٤٣	١٥,٩٥٥,٠٩٢	
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١٤,٢٩٦,١٩٨	١٦,٠١٠,٢٥٩	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر والخدمات الخيرية بالخرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)
قائمة الأنشطة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢ م	إجمالي ٢٠٢١ م
التبرعات النقدية العامة		٢,٦٥٥,٣٩١	-	-	٢,٦٥٥,٣٩١	٣,٥١٤,٤٩٥
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	-	٢,٥٥٠,٤٨٢	-	٢,٥٥٠,٤٨٢	٤,٦٥٨,٥٥٩
التبرعات النقدية أوقاف		-	-	-	-	٧٥٥,٣١٥
اشتراكات اعضاء		٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	١,٤٠٠
ايراد استرداد ضريبة القيمة المضافة		٤٣١,٥٦٥	-	-	٤٣١,٥٦٥	-
تبرعات الزكاة		-	٣٢١,٩٤٦	-	٣٢١,٩٤٦	١,٠٩٩,١٤٩
اعانه الوزارة	(١١)	-	٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
دعم منصة احسان		-	٩٢٤,٣٧٤	-	٩٢٤,٣٧٤	١,٣٧٢,٠٠٠
إيرادات العقارات وقف		١٠٧,٠٤٧	-	-	١٠٧,٠٤٧	١٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٧,١٩٣,٧٦٣	(٧,١٩٣,٧٦٣)	-	-	-
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١٠,٣٨٩,٧٦٦	(٢,٨٩٦,٩٦١)	-	٧,٤٩٢,٨٠٦	١٢,٠٠٠,٩١٨
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف						
المصروفات						
المساعدات النقدية	(١٢)	٧,٥٤٨,٠٠٥	-	-	٧,٥٤٨,٠٠٥	٥,١١٩,٨٠٤
مصروفات محملة علي النشاط	(١٣)	٣٠٦,٣٨١	-	-	٣٠٦,٣٨١	١٨٨,٣٤٧
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٤)	٢٣,٥٤٦	-	-	٢٣,٥٤٦	٩٥١,١٩٦
مصروفات جمع الأموال	(١٥)	٦٠,٠٠٠	-	-	٦٠,٠٠٠	٨٠٣,٥٦٣
مصروفات منح حكومية		-	-	-	-	٤٣٧,٢٨٢
مصروفات منصة احسان		٤٢٠,٠٠٠	-	-	٤٢٠,٠٠٠	٢٢٥,٦٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	٤٨٨,٨٢٠	-	-	٤٨٨,٨٢٠	٥١٨,٦٥٣
استفاد الأصول الغير ملموسة	(٦)	٦٠٠	-	-	٦٠٠	٤٥٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٧)	٢٥٣,٤٠٣	-	-	٢٥٣,٤٠٣	٢٧٠,٦٤٢
اهلاك الأصول الاستثمارية	(٨)	١١٧,٠٠٠	-	-	١١٧,٠٠٠	١١٧,٠٠٠
إجمالي المصروفات		٩,٢١٧,٧٥٥	-	-	٩,٢١٧,٧٥٥	٨,٦٣٢,٥٣٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١,١٧٢,٠١١	(٢,٨٩٦,٩٦١)	-	(١,٧٢٤,٩٥٠)	٣,٣٦٨,٣٨١
البند الاستثنائية						
إيرادات الأخرى		-	-	-	-	٣٤٤,٢٧١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة الاستثنائية		-	-	-	-	٣٤٤,٢٧١
صافي التغير في صافي الأصول		١,١٧٢,٠١١	(٢,٨٩٦,٩٦١)	-	(١,٧٢٤,٩٥٠)	٣,٧١٢,٦٥٢
صافي الأصول بداية السنة		١٢,٥٩٠,٢٠٢	٢,٨٩٦,٩٦١	٤٦٧,٩٢٩	١٥,٩٥٥,٠٩٢	١٢,٢٤٢,٤٤٠
صافي الأصول نهاية السنة		١٣,٧٦٢,٢١٤	-	٤٦٧,٩٢٩	١٤,٢٣٠,١٤٣	١٥,٩٥٥,٠٩٢

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

جمعية البر والخدمات الخيرية بالخرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٧١٢,٦٥٢	(١,٧٢٤,٩٥٠)	التغير في صافي الأصول
٢٧٠,٦٤٢	٢٥٣,٤٠٣	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٤٥٠	٦٠٠	إهلاك الأصول غير الملموسة
١١٧,٠٠٠	١١٧,٠٠٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
١٤,٠١٣	١٠,٨٨٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,١١٤,٧٥٧	(١,٣٤٣,٠٥٩)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١٨٠,٠٠٠	-	إيرادات مستحقة
٨٩,٢٩٥	-	المخزون
٤,٣٨٤,٠٥٢	(١,٣٤٣,٠٥٩)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٢,٢٠٠)	(١٠,٥٠٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٧٥٠,٠٠٠)	-	إضافات أصول الاوقاف
(١,٧٨٢,٢٠٠)	(١٠,٥٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٦٠١,٨٥٢	(١,٣٥٣,٥٥٩)	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٤,٢٨٧,٥٤٨	٦,٨٨٩,٤٠٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦,٨٨٩,٤٠٠	٥,٥٣٥,٨٤٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر والخدمات الخيرية بالخرمة ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠) ، ومركزها الرئيسي:- الخرمة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية تحت سجل تجاري رقم ٤٠٣٣١٠١٣٩٠ برأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال .

- ١,١ تتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الاساسي في تقديم الخدمات الآتية :-
 - تقديم المساعدات الخيرية والعينية في الحوادث والكوارث للمتضررين المستحقين للمساعدة .
 - تقديم مساعدات خيرية مالية او عينية للأفراد او العائلات الذين يثبت البحث استحقاقهم .
 - مساعدة المرضى والمعوقين وتسهيل تقديم كافة المساعدات لهم .
 - رعاية الطلبة والطالبات الايتام في جميع مدارس المنطقة .
 - اقامة الدورات التأهيلية والتدريبية في الالة الكاتبة واللغة الانجليزية والكمبيوتر والتفصيل .
 - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية مختلفة بالبلدة كراعاية الطفولة والامومة والعجزة والمستحقين وغيرها .

٢,١ السنة المالية :

تبدأ القوائم المالية الحالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٢ م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢ م .

(٢) اساس 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 ومتطلبات 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 وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح (٣).

٢,٢ اساس 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 .

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

(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 ، 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 واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الاوقاف .

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، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 كاهه 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 كاهه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كاهه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ،
يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال السنة 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 قصيره 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 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 السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

١٠,٣ قائمة الانشطة : (يتبعه)

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة المساندة.

أ- 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 . 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 يتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة 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 الانشطة ، 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 المقدره 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 . و يعد 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 و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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 والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

١٠,٣ قائمة الانشطة : (يتمه)

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل 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 والانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها 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

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

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 ، وقد 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 .

١٢,٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية البر والخدمات الخيرية بالخرمة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الراجحي عام ح/١٢٩١
٤,١١٥,٤٠٣	١,٩٥٦,٦٥٠	الراجحي تبرعات ح/١٨٨١
١٧,٩٢٣	١١١,٨٤٩	الراجحي زكاة ح/١٩٤٩
١,٨١٦	٤٠	الراجحي سقيا الماء ح/٣٨١٦
٥,٦٦٧	٤٣٢,١٢٧	الراجحي ايتام ح/٣٦١٧
٢,٥٧٧,٥٣٩	٢,٧٦١,٥٥٠	الراجحي اوقاف ح/٥٥٧٧
١٢٠,٥٩٠	٢٢٧,٦٣٧	الراجحي كفارة يمين ح/٣٦٠٩
١,٦٨١	١,٤٧٣	الراجحي إفطار صائم ح/٥٧٦٧
١٥,٥٣٠	٤٠,٦٩١	الأهلي عام ح/١٠٠٨
٢٩,٥٢٥	٣,٢٥١	الأهلي زكاة ح/١٠٠٦
١	١	الأهلي مشاريع ح/٢٠٠٦
٣,٧٢٥	٥٧٢	
٦,٨٨٩,٤٠٠	٥,٥٩٥,٩٧٧	
		(٥) اصول اوقاف - بالصافي
الإجمالي	الأراضي	التكلفة
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
-	-	الاهلاك المتراكم
-	-	الرصيد بداية السنة
-	-	اهلاك السنة
-	-	الرصيد نهاية السنة
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
		(٦) اصول غير ملموسة - بالصافي
الإجمالي	رخص برامج	التكلفة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
٩٥٠	٩٥٠	الاهلاك المتراكم
٦٠٠	٦٠٠	الرصيد بداية السنة
١,٥٥٠	١,٥٥٠	اهلاك السنة
١,٤٥٠	١,٤٥٠	الرصيد نهاية السنة
٢,٠٥٠	٢,٠٥٠	القيمة الدفترية
٢,٠٥٠	٢,٠٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,٠٥٠	٢,٠٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر والخدمات الخيرية بالخرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	أجهزة تدفئة	أجهزة حاسب	عدد وأدوات	اثاث	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٤,٦٦٧,٨٤٩	٨,٢٢٠	١٩,٧٢٠	٥٠٦,٩٦١	٦٥١,٧٤٧	٥٠٩,٥٩٥	٢,٨٧١,٦٠٦	١٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١٠,٥٠٠	٧,٩٠٠	٢,٦٠٠	-	-	-	-	-	اضافات خلال السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	تحويل بين الاصول
٤,٦٧٨,٣٤٩	١٦,١٢٠	٢٢,٣٢٠	٥٠٦,٩٦١	٦٥١,٧٤٧	٥٠٩,٥٩٥	٢,٨٧١,٦٠٦	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢,٤٣٩,٩٤٤	٥٥٩	١,٥٨٢	٤٩٧,٨٨٠	٤٩٩,٨٤٨	٤٨٥,٥٩٩	٩٥٤,٤٧٦	-	الإهلاك المتراكم
٢٥٣,٤٠٣	٧٤٤	٢,١٠٨	٧,٥٢٠	٦٥,١٧٢	٢٣,٩٩٥	١٥٣,٨٦٤	-	الرصيد بداية السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	أهلاك السنة
٢,٦٩٣,٣٤٧	١,٣٠٣	٣,٦٩٠	٥٠٥,٤٠٠	٥٦٥,٠٢٠	٥٠٩,٥٩٤	١,١٠٨,٣٤٠	-	تحويل بين الاصول
١,٩٨٥,٠٠٢	١٤,٨١٧	١٨,٦٣٠	١,٥٦١	٨٦,٧٢٧	١	١,٧٦٣,٢٦٦	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,٢٢٧,٩٠٥	٧,٦٦١	١٨,١٣٨	٩,٠٨١	١٥١,٨٩٩	٢٣,٩٩٦	١,٩١٧,١٣٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر والخدمات الخيرية بالخرمة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

التكلفة	(٨) اصول الاستثمارية - بالصادفي	الاراضي	المباني	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٢,٩١٥,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	٦,٨١٥,٠٠٠	-
تحويل بين اصول	-	-	-	-
الرصيد نهاية السنة	٢,٩١٥,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	٦,٨١٥,٠٠٠	-
الاهلاك المتراكم	-	-	-	-
الرصيد بداية السنة	-	١,٦٧٤,٠٩٦	١,٦٧٤,٠٩٦	١,٦٧٤,٠٩٦
تحويل بين اصول	-	-	-	-
الرصيد نهاية السنة	-	١,٦٧٤,٠٩٦	١,٦٧٤,٠٩٦	١,٦٧٤,٠٩٦
القيمة الدفترية	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢,٩١٥,٠٠٠	٢,١٠٨,٩٠٤	٥,٠٢٣,٩٠٤	٥,٠٢٣,٩٠٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢,٩١٥,٠٠٠	٢,٢٢٥,٩٠٤	٥,١٤٠,٩٠٤	٥,١٤٠,٩٠٤

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥٥,١٦٧	٤١,١٥٤
١٠,٨٨٨	١٤,٠١٣
٦٦,٠٥٥	٥٥,١٦٧

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	٧٠,٠٠٠
٤٧٣,٤١٢	٣,٥٨٨,٣١٣
٣١,٣٩٦	٢٥,٢٠٦
٦٤٣,٠٨٨	٧٢٩,٦١٨
١,٤٠٢,٥٨٦	٥,٤٢٢
-	٢٤٠,٠٠٠
٢,٥٥٠,٤٨٢	٤,٦٥٨,٥٥٩

(١١) أمانات وزارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠

جمعية البر والخدمات الخيرية بالخرمة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(١٢) المساعدات النقدية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٨٦٨,٨٩٨	١,١٣٦,١٥٠	مساعادات دائمة
-	١,١٤٠,٥٩٤	افطار صائم
٣٥,٠٠٠	٢٥,٥٠٠	مساعادات زواج
١,٤٨٠,٧٦٧	٧٥٤,٨٨٩	مساعادات سلة غذائية
٣٧,٦٠٠	١٠٣,٢٥٠	دعم أسر
٤,٤٢٤	٢,٠٤٤,٢٧١	سقى الماء ووجبة حاج
٤٤٠,١١٨	٤٤٢,٦٠٠	كسوة العيد
١٢٤,٣٨٤	٤٤١,٩١١	السلة الرمضانية
٢٤,٦٩٩	-	زكاة الفطر
٢٦,٣٠٩	٨,٦٤٠	كفارات
٥٩٤,٦٨٤	٣٣٠,٤٠٠	كسوة الشتاء
١,٤٨٢,٩٢١	١,١١٩,٨٠٠	كفالات ايتام
٥,١١٩,٨٠٤	٧,٥٤٨,٠٠٥	
		(١٣) مصروفات محملة على النشاط
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مرتبات واجور وما في حكمها
١٨٨,٣٤٧	٣٠٦,٣٨١	
١٨٨,٣٤٧	٣٠٦,٣٨١	
		(١٤) مصروفات البرامج والأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٦٥٤,٢٢٨	-	إفطار صائم
١٠٠,٠٠٠	-	سقى ماء ووجبة حاج
١٦١,٢٢٠	-	برامج وأنشطة غير مقيدة
٦,٥٨٦	٢٣,٥٤٦	أنشطة مجتمعية
٢٩,١٦٢	-	بناء مساجد
٩٥١,١٩٦	٢٣,٥٤٦	
		(١٥) مصاريف جمع الأموال
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧٥,٢٧٠	٦٠,٠٠٠	الرواتب والأجور
٤٧٧,٣٣٠	-	مزايا وحوافز
٢٥٠,٩٦٣	-	تسويق
٨٠٣,٥٦٣	٦٠,٠٠٠	

جمعية البر والخدمات الخيرية بالخرمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٢١٦,٦٣١	١٨١,٥٣١	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٢,٢٩٧	٣٥,٧٦٣	التأمينات الاجتماعية
٢٢,١٨٩	١٦,٠٤٩	أدوات كتابية ومطبوعات
١٠,٠٩٠	٥,٤٢٠	سفر وانتقالات
٢٨,٢٣٩	٤٠,١٤٧	بريد وهاتف
٢٩,١٤٧	١٦,٩٤٩	كهرباء ومياه
١٥,٠٨٥	١١,٣٨٥	رسوم بنكية
١٧,١٥٦	١٦,٠٤٨	صيانة وإصلاح وترميم
٣٤٥	٨٩٠	محروقات وصيانة سيارات
-	٣,٥٩٨	صيانة أجهزة والآلات
٨,٩٨٣	١٥,٣٦٠	ضيافة ونظافة
-	٨,٩٠٩	دعاية وإعلان
١٧,٢٠٥	٨,٥٥٥	رسوم حكومية واشتراكات
١٤,٠١٣	١٠,٨٨٨	تعويضات نهاية الخدمة
-	٧,٨٠٥	رسوم اصدار سجل تجاري
٦٠,٧٣٠	٣٦,٤٥٠	تجديد اقامات
٨,٢٤٥	٦٥٠	تامين طبي وعلاج
٣,٠٠٠	١٠,٦٧٥	اتعاب مهنية
٧,٥٣٠	-	دعاية وإعلان
١٣,٤٠٢	١٦,٣٦٠	اخرى
-	١٠,٦٠٠	غرامات ومخالفات
-	٣٤,٧٨٨	تكاليف تسويقية - أخرى
٤,٣٦٦	-	أجور نقل وتحميل وتنزيل
٥١٨,٦٥٣	٤٨٨,٨٢٠	

جمعية البر والخدمات الخيرية بالخرمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

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

(١٧) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٢ م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
زكاة	-	٣٢١,٩٤٦	(٣٢١,٩٤٦)	-
كفالة ايتام	١,٧٥٠,٥٦١	-	(١,٧٥٠,٥٦١)	-
دعم منصة احسان	١,١٤٦,٤٠٠	-	(١,١٤٦,٤٠٠)	-
تبرعات كفالات ايتام	-	٤٧٣,٤١٢	(٤٧٣,٤١٢)	-
تبرعات كفارة يمين	-	٣١,٣٩٦	(٣١,٣٩٦)	-
تبرعات مشروع إفطار صائم	-	٦٤٣,٠٨٨	(٦٤٣,٠٨٨)	-
تبرعات ماء سبيل	-	١,٤٠٢,٥٨٦	(١,٤٠٢,٥٨٦)	-
دعم منصة احسان	-	٩٢٤,٣٧٤	(٩٢٤,٣٧٤)	-
اعانة الوزارة	-	٥٠٠,٠٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)	-
	٢,٨٩٦,٩٦١	٤,٢٩٦,٨٠٢	(٧,١٩٣,٧٦٣)	-

(١٨) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٤/٥/٢٠٢٣ م .