

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)  
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
٢١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم - مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٤٨)- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة 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 وتدفعاتها النقدية عن السنة 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. باعتبارنا 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 تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملانم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملانم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



**مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:**

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، 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 بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى، 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 حوطة بني تميم - 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 المحفوظ بها.

عن الرويس وشركاؤه

الرياض : ٢٧ شعبان ١٤٤٤ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

الموافق : ١٩ مارس ٢٠٢٣م خالد سلطان الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٢٢٥/١١٣١١  
ALMUTAMIS & PARTNERS  
Certified Accountants  
& Auditors

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٦,٨٩٤,٤٦٩	٦,٦٦٦,٠٩٧	(٤)	النقد وما في حكمه
١٧,٨٨٩	١,٤٤٠	(٥)	المخزون
-	٥٥,٥٣٢	(٦)	ذمم مدينة
٦,٩١٢,٣٥٨	٦,٧٢٣,٠٦٩		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>اصول الاوقاف</b>
١٣,٣٨٨	١٣,٣٨٨	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٣,٣٨٨	١٣,٣٨٨		<b>مجموع اصول الاوقاف</b>
			<b>الاستثمارات والاصول المالية</b>
١,٥٩٧,٣١٧	٢,١٦٣,٣١١	(٨)	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
١,٥٩٧,٣١٧	٢,١٦٣,٣١١		<b>مجموع الاستثمارات والاصول المالية</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٥,٠٥٢,٧١٣	١٤,٧٢٨,٠٠٠	(٩)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
٦٨٢,٤٢٠	٦٢٨,٦١١	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٥,٧٣٥,١٣٣	١٥,٣٥٦,٦١١		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
٢٤,٢٥٨,١٩٦	٢٤,٢٥٦,٣٧٩		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٢٠٤,٠٠٠	٨٣,٠٩٩	(١١)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢٠٤,٠٠٠	٨٣,٠٩٩		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١٦٨,٨٥٥	٢٢١,٥٤٩	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦٨,٨٥٥	٢٢١,٥٤٩		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
٣٧٢,٨٥٥	٣٠٤,٦٤٨		<b>مجموع الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
١٩,٨١٩,٣٧٢	١٩,٧٢٤,٥٦٢		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٧٨٩,٩٠٠	٢,٣٦٨,٩٨٨	(٢٤)	صافي الأصول المقيدة
١٧٨,٧٥٢	١٩٤,٨٧٠	(٢٥)	صافي اصول الاوقاف
١,٠٩٧,٣١٧	١,٦٦٣,٣١١		ارباح غير محققة
٢٣,٨٨٥,٣٤١	٢٣,٩٥١,٧٣١		<b>مجموع صافي الأصول</b>
٢٤,٢٥٨,١٩٦	٢٤,٢٥٦,٣٧٩		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي م٢٠٢١	إجمالي م٢٠٢٢	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
٦٩٧,٨٣٣	٧١١,٣٦٧	-	-	٧١١,٣٦٧	(١٣)	التبرعات النقدية العامة
١,٦٩٨,٣٤٥	٢١٧,٧٨٢	-	٢١٧,٧٨٢	-	(١٤)	التبرعات النقدية المقيدة
١٤,٧٣٩	١٦,١١٨	١٦,١١٨	-	-		التبرعات النقدية اوقاف
٥٥٩,٦٥١	٦٢٤,١٢٠	-	٣٣٩,٥٢٠	٢٨٤,٦٠٠	(١٥)	التبرعات العينية
١٠٦,٠٠٠	-	-	-	-		تبرعات عينية الات ومعدات
-	١٢٠,٠٠٠	-	-	١٢٠,٠٠٠		اصول استثمارية
٩,٦٠٠	٥,٥٠٠	-	-	٥,٥٠٠		اشتراكات اعضاء
١,٥٨٩,١٦٥	١,٢٨٧,٠٩١	-	١,٢٨٧,٠٩١	-		تبرعات زكاة
٦٣٣,٤٥٠	٥٢٠,٠٠٠	-	٥٢٠,٠٠٠	-	(١٦)	المنح الحكومي
١,٠٠٤,٢٥٧	٩١٩,٢٦٧	-	-	٩١٩,٢٦٧	(١٧)	ايرادات التأجير
٥٤٢,٤٨٨	٤٧٤,٣٦٠	-	-	٤٧٤,٣٦٠	(١٨)	ايرادات الانشطة
٦٧٤,٠٠٠	٩٨٦,٦٠٠	-	٩٨٦,٦٠٠	-	(١٩)	تبرعات دعم منصة احسان
٤٣,٣٣٢	٥٦,٦٦٧	-	-	٥٦,٦٦٧		أرباح استثمارات
-	٧,٩٧٥	-	-	٧,٩٧٥		ايرادات اخرى
-	-	-	(٣,٧٧١,٩٠٥)	٣,٧٧١,٩٠٥		صافي الأصول المحررة من القيود
٧,٥٧٢,٨٦٠	٥,٩٤٦,٨٤٧	١٦,١١٨	(٤٢٠,٩١٢)	٦,٣٥١,٦٤١		إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
						إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
						المصروفات
٤٩٠,٣٩٤	-	-	-	-		المساعدات النقدية
٤٨٩,٨١٩	٤٦٩,٦٣٤	-	-	٤٦٩,٦٣٤	(٢٠)	المساعدات العينية
١,١١٥,٥٨٧	١,٨٦٣,٣٤٠	-	-	١,٨٦٣,٣٤٠		مساعدات زكاة
-	٢٩٧,٠٠٠	-	-	٢٩٧,٠٠٠	(٢١)	مصروفات دعم منصة احسان
٢,٢٤١,١٤٤	٢,٤٨٢,٥٧٧	-	-	٢,٤٨٢,٥٧٧	(٢٢)	مصروفات الانشطة
٥٨٩,٣٠٣	٧٨٢,٧٠٨	-	-	٧٨٢,٧٠٨	(٢٣)	مصروفات العمومية والادارية
٤٤٤,٧١٣	٤٤٤,٧١٣	-	-	٤٤٤,٧١٣	(٩)	اهلاك الممتلكات الاستثمارية
٩٥,٦٢٧	١٠٦,٤٧٩	-	-	١٠٦,٤٧٩	(١٠)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,٤٦٦,٥٨٧	٦,٤٤٦,٤٥١	-	-	٦,٤٤٦,٤٥١		إجمالي المصروفات
٢,١٠٦,٢٧٣	(٤٩٩,٦٠٤)	١٦,١١٨	(٤٢٠,٩١٢)	(٩٤,٨١٠)		التغير في صافي الأصول
٢٠,٦٨١,٧٥١	٢٢,٧٨٨,٠٢٤	١٧٨,٧٥٢	٢,٧٨٩,٩٠٠	١٩,٨١٩,٣٧٢		صافي الأصول بداية السنة
٢٢,٧٨٨,٠٢٤	٢٢,٢٨٨,٤٢٠	١٩٤,٨٧٠	٢,٣٦٨,٩٨٨	١٩,٧٢٤,٥٦٢		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

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>
٢,١٠٦,٢٧٣	(٤٩٩,٦٠٤)	التغير في صافي الأصول
٤٤٤,٧١٣	٤٤٤,٧١٣	اهلاك الممتلكات الاستثمارية
٩٥,٦٢٧	١٠٦,٤٧٩	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣٥,٤٠٤	٥٢,٦٩٤	المكون من مخصص نهاية الخدمة
(١٠٦,٠٠٠)	-	تبرعات عينية الات ومعدات
-	(١٢٠,٠٠٠)	اضافات اصول استثمارية
٢,٥٧٦,٠١٧	(١٥,٧١٨)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٧,٨٨٩)	١٦,٤٤٩	المخزون
-	(٥٥,٥٣٢)	ذمم مدينة
-	(١٢٠,٩٠١)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢,٥٥٨,١٢٨	(١٧٥,٧٠٢)	صافي النقد الناتج الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٩,٣٧٩)	(٥٢,٦٧٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٥٩,٣٧٩)	(٥٢,٦٧٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٤٩٨,٧٤٩	(٢٢٨,٣٧٢)	صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال السنة
٤,٣٩٥,٧٢٠	٦,٨٩٤,٤٦٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦,٨٩٤,٤٦٩	٦,٦٦٦,٠٩٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) 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 الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨) وتاريخ ١٤١٩/٠٣/٠٤ هـ الموافق ١٩٩٨/٠٦/٢٩ م ، وتم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم بسجل تجاري رقم (١٠١٣٥٠١٨٢٩) وتاريخ ١٤٤٣/١/١١ الصادر من مدينة حوطة بني تميم براس مال ٥,٠٠٠ ريال مركزها الرئيسي - الرياض - المملكة العربية السعودية .

١,١ - وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* المساهمة في رفع المستوى الثقافي دينيا واجتماعيا وصحيا الافراد المجتمع .
- \* تقديم المساعدات النقدية والعينية للمحتاجين من افراد واسر المجتمع .
- \* العناية بمشروعات الخدمات الاجتماعية كبرامج الطفولة والعجزة والمعوقين والمشروعات التدريبية والتأهيلية .
- \* العناية والاهتمام بالشباب والطلاب من خلال ما يلي :
- \* تقديم المساعدات للطلاب والطالبات وتشجيعهم علي مواصلة التعليم .
- \* استثمار اوقات الفراغ وتوجيهات بما يساهم في بناء شخصية إسلامية مضمنة مع مجتمعهم وامتهم .
- \* المساهمة في مجال الخدمات العامة من خلال الاهتمام بالمرافق العامة .

٢,١ - السنة المالية :-

تبدأ القوائم المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٢ وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢ م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية : (يتبعه)

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

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

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع. تقيد العقارات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
الاثاث والمفروشات	٢,٥% - ١٠%
اجهزة وآلات	١٥%

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 .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

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 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 عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف 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 .

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

١٠-٣ قائمة الانشطة :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبعه)

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 طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً 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 ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة 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 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 . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً ؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاماً ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الايرادات التشغيلية الاخرى :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

ايرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .  
مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ 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 ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد 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 ، 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 .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٤) النقد وما في حكمه
١٤٠,٠٠٠	٣٠٨,٤٨٩	الصندوق العام
٦,٠٤٠,٦٤٩	٥,١٢٨,٧٩١	مصرف الراجحي - تبرعات ح/ ٨٨٩٢
١٠٠	١٠	مصرف الراجحي - الوقف ح/ ١٨١٥
٢٣٦,٩٠٢	٦٠٨,٧٠٢	بنك الجزيرة - تبرعات ح/ ٢٠٠١
٢٠	٣,٧٦٦	بنك الجزيرة - زكاة ح/ ٢٠٠٣
١٨٩,٤٥٥	٢٥٣,٧٢٨	بنك الاهلي - تبرعات ح/ ٠٣١٠
٢٥,٦١٣	٩٠,٨٦٣	بنك الاهلي - زكاة ح/ ٠١٠٣
٦,٢٥٤	٦,٤١٤	بنك الاهلي - الوقف الخيري ح/ ٠٠٢٠١
٢١٢,١٤٤	١٦٥,٣٣٥	البنك العربي الوطني - تبرعات ح/ ٠٠١٠
٣٣٢,٤٣	٩٩,٩٩٩	النقدية بالمحفظة
٦,٨٩٤,٤٦٩	٦,٦٦٦,٠٩٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٥) المخزون
١٧,٨٨٩	١,٤٤٠	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
١٧,٨٨٩	١,٤٤٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٦) ذمم مدينة
-	٥٥,٥٣٢	ضريبة المدخلات
-	٥٥,٥٣٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٣,٣٨٨	١٣,٣٨٨	مشروع مبني وقف الاخاء
١٣,٣٨٨	١٣,٣٨٨	

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
١,٠٩٧,٣١٧	١,٦٦٣,٣١١
١,٥٩٧,٣١٧	٢,١٦٣,٣١١

تكلفة الاستثمار

التغير في قيمة الاستثمار

\* تتمثل قيمة الاستثمار والتي يبلغ تكلفتها ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في استثمار عدد ٦٦,٦٦٦ سهم في بنك الانماء وقد بلغ سعر السهم المعلن عنه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م قيمة ٣٢,٤٥ للسهم .

(٩) الممتلكات الاستثمارية - بالتكلفة			
الاجمالي	مباني استثمارية	أراضي استثمارية	التكلفة
١٩,٦٢١,٠١٨	١١,٥٠٢,٠١٨	٨,١١٩,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١٢٠,٠٠٠	-	١٢٠,٠٠٠	الاضافات خلال السنة
١٩,٧٤١,٠١٨	١١,٥٠٢,٠١٨	٨,٢٣٩,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			اهلاك المتراكم
٤,٥٦٨,٣٠٥	٤,٥٦٨,٣٠٥	-	الرصيد بداية السنة
٤٤٤,٧١٣	٤٤٤,٧١٣	-	اهلاك السنة
٥,٠١٣,٠١٨	٥,٠١٣,٠١٨	-	الرصيد في نهاية السنة
			صافي القيمة الدفترية
١٤,٧٢٨,٠٠٠	٦,٤٨٩,٠٠٠	٨,٢٣٩,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٥,٠٥٢,٧١٣	٧١٣,٦,٩٣٣	٨,١١٩,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتع)

التكلفة	المباني	الات ومعدات	السيارات	اثاث ومفروشات	الات ومعدات مكتبية	عدد وأدوات
الرصيد بداية السنة	٤٧٠,٠٦٢	١١٣,٣٦٠	٥٦٩,٦٠٠	٩١,٥١٠	٦٨,٧٧٦	٢٤,٣٩٨
الإضافات خلال السنة	-	-	-	٧,١٩٤	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٤٧٠,٠٦٢	١١٣,٣٦٠	٥٦٩,٦٠٠	٩٨,٧٠٤	٦٨,٧٧٦	٢٤,٣٩٨
الإهلاك المتراكم						
الرصيد بداية السنة	٧٩,٠٧٠	٤٤,٠٥٠	٤٦٥,٩٧٢	٨٩,٦٠٧	٦٧,٩٩٦	٢٤,٠٣٤
أهلاك السنة	١٨,٨٠٢	١٦,٩٣٣	٢٦,٣٥٥	١,٤٤٩	٢٦٢	١٨٤
الرصيد في نهاية السنة	٩٧,٨٧٢	٦٠,٩٨٣	٤٩٢,٣٢٧	٩١,٠٥٦	٦٨,٢٥٨	٢٤,٢١٨
<u>القيمة الدفترية</u>						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٧٢,١٩٠	٥٢,٣٧٧	٧٧,٢٧٣	٧,٦٤٨	٥١٨	١٨٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٩٠,٩٩٢	٦٩,٣١٠	١٠٣,٦٢٨	١,٩٠٣	٧٨٠	٣٦٤

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	أدوات عرض وأجهزة عرض	اجهزة اتصال الامن والحماية	أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	أجهزة تدفئة وتبريد وتهوية	الاجمالي
الرصيد بداية السنة	٩,٤٦٥	١٦,٢٤٠	٢٨٥,٦١٠	٣٤٩,٥٢٥	١,٩٩٨,٥٤٦
الإضافات خلال السنة	-	-	٤٥,٤٧٦	-	٥٢,٦٧٠
الرصيد في نهاية السنة	٩,٤٦٥	١٦,٢٤٠	٣٣١,٠٨٦	٣٤٩,٥٢٥	٢,٠٥١,٢١٦
<u>الإهلاك المتراكم</u>					
الرصيد بداية السنة	٩,٠٠٦	١٤,٦١٣	٢٢١,٨٩٣	٢٩٩,٨٨٥	١,٣١٦,١٢٦
أهلاك السنة	٢٣٢	٣٩٥	١٥,٢١١	٢٦,٦٥٦	١٠٦,٤٧٩
الرصيد في نهاية السنة	٩,٢٣٨	١٥,٠٠٨	٢٣٧,١٠٤	٣٢٦,٥٤١	١,٤٢٢,٦٠٥
<u>القيمة الدفترية</u>					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٢٧	١,٢٣٢	٩٣,٩٨٢	٢٢,٩٨٤	٦٢٨,٦١١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٤٥٩	١,٦٢٧	٦٣,٧١٧	٤٩,٦٤٠	٦٨٢,٤٢٠

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢٠٤,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	ايجارات مقدمة - وقف مزرعة بن عياف
-	٨,٠٩٩	مصروفات مستحقة
٢٠٤,٠٠٠	٨٣,٠٩٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١٣٣,٤٥١	١٦٨,٨٥٥	رصيد بداية السنة
٣٥,٤٠٤	٥٢,٦٩٤	المكون خلال السنة
١٦٨,٨٥٥	٢٢١,٥٤٩	رصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) التبرعات النقدية العامة
٥٠١,٣١٣	٤٩٩,٧٦٧	التبرع العام
٣٠,٠٠٠	-	دعم معهد الجمعية
١٦٦,٥٢٠	-	دعم مشروع التدوير
-	٨٠,٠٠٠	تدريب نزلاء السجون
-	١٣١,٦٠٠	دعم مشروع اكرام
٦٩٧,٨٣٣	٧١١,٣٦٧	

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
١٣,٥٦٠	٤٥,٩٦٠	تبرعات زكاة التمور والفطر
٦٥,٧٣٠	٢٨,٥٠٠	تبرعات إفطار صائم
١٦٠	١,٥٠٠	تبرعات سقيا المياه
١٦,٠٠٠	١٧,٨٨٠	تبرعات كفارة اليمين والصيام
٣٠,٠٠٠	٦,٧٨٠	تبرعات السلة الرمضانية
٤٢,٨٩٥	-	تبرعات دعم اغاثي وسلات غذائية
١,٤٥٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مساعدات
٨٠,٠٠٠	-	تبرعات سداد الإيجارات
-	٩٤٠	السلة الغذائية الشهرية
-	٥٠,٠٠٠	دعم اسر محتاجة
-	٨٦٠	كسوة العيد
-	٦٥,٣٦٢	مبادرة يسارعون
١,٦٩٨,٣٤٥	٢١٧,٧٨٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) التبرعات العينية
١٥٩,٧١١	١٥٥,٠٤٠	تبرعات عينية مقيدة - زكاة الفطر
١٨٠,٠٠٠	١٨٤,٤٨٠	تبرعات عينية مقيدة - زكاة التمور
١٦٣,٠٤٠	-	تبرعات عينية غير مقيدة - تمور
-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات عينية غير مقيدة - التمور
٥٦,٩٠٠	١٨٤,٦٠٠	تبرعات عينية غير مقيدة - سلة غذائية
٥٥٩,٦٥١	٦٢٤,١٢٠	

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) المنح الحكومي
١٣٤,٧٠٠	-	المنح الحكومي - رواتب
٤٩٨,٧٥٠	٥٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي مساعدات الاسر والاعمال الاغاثية
-	٢٠,٠٠٠	التميز المؤسسي
٦٣٣,٤٥٠	٥٢٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) ايرادات التأجير
-	٧٢,١٤٩	ايجارات مبنى العقار الاول بالرياض
-	٤٥,٦٩٠	ايجارات مبنى عمارة الوادي بالحلة
-	١٣٠,٧٠٠	ايجارات مبنى محطة الوقود بالسلامية
-	١٤,٦٥٠	ايجارات مبنى وقف مقر الجمعية
-	٣٦,٠٠٥	ايجارات مبنى وقف التكافل
-	١٢,٧٨٣	ايجارات مبنى وقف الاحسان
-	٦١,٢٩٠	ايجارات مبنى وقف الوالدين
-	٢٤٠,٠٠٠	ايجارات مبنى وقف الايتام
-	٣٠٦,٠٠٠	ايجارات مزرعة وقف بن عياف
١,٠٠٤,٢٥٧	-	ايجارات التأجير لعام ٢٠٢١ م
١,٠٠٤,٢٥٧	٩١٩,٢٦٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٨) ايرادات الانشطة
٧٨,٦٨١	٥٦,٩٦٢	إيرادات تدوير الورق والبلاستيك
٢٦٠,٠٥٥	٢٦٤,٦٦٩	إيرادات الملابس المستعملة
٨٧,٦٥٢	٥٠,٣٥٣	ايرادات الورق والكرتون
١١٦,١٠٠	١٠٢,٣٧٦	ايرادات دورات
٥٤٢,٤٨٨	٤٧٤,٣٦٠	

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٩) تبرعات دعم منصة احسان
-	٥٧٩,٦٠٠	دعم منصة احسان - السلال الغذائية الشهرية
-	٢٢٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - كسوة الشتاء
-	١٨٢,٠٠٠	دعم منصة احسان - تأثيث منازل
٣٥٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - سقيا المياه
٣٢٤,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - سداد الايجارات
٦٧٤,٠٠٠	٩٨٦,٦٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٠) المساعدات العينية
-	١٥٥,٠٤٠	زكاة الفطر
-	١٨٤,٤٨٠	زكاة التمور
-	١٣٠,١١٤	غذائية
٤٨٩,٨١٩	-	المساعدات العينية ٢٠٢١ م
٤٨٩,٨١٩	٤٦٩,٦٣٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢١) مصروفات دعم منصة احسان
-	٢٩٧,٠٠٠	سداد ايجارات
-	٢٩٧,٠٠٠	

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٢) مصروفات الانشطة
١٥٠,٠٠٠	-	مشروع سقيا المياه
١٧٤,٣٩٠	١٩٥,١٧٦	مشروع اعادة تدوير البلاستيك والورق
١٦١,٢٠٩	١٦٥,٨٣٣	مشروع اكرام
٦١٧,٦٦٨	٣٩٣,٨٢٥	السلة الغذائية الشهرية
١٩,٣٠٠	١٧,٨٨٠	كفارة اليمين والصيام
١٣,٥٦٠	٤٥,٩٦٠	زكاة الفطر
٦٥,٧٣٠	٢٨,٥٠٠	إفطار صائم
٣٠,٠٠٠	٣٢٤,٦٩١	السلة الرمضانية
٣٥٢,٩٥٠	٣٢٢,٢١٧	الاعانة الشتوية
١٣٤,٧٠٠	-	مساعدات المنح الحكومية
١٨٩,٢٩٥	٢٢٤,٤٨٨	معهد الجمعية للتدريب
٧١,٠٧٢	٥٨,٧٩٧	مشروع الملابس المستعملة
٢٦١,٢٧٠	٥٢٧,٢٣٨	مباني عقارية
-	١٤,٠٠٠	مصاريف البرامج مساعدات
-	١٧,٤٥٠	دعم اسر محتاجة
-	٣٣,٣٠٠	سقيا المياه
-	٨,٠٠٠	سداد ايجارات
-	٦٥,٣٦٢	مبادرة يسارعون
-	٨٦٠	كسوة العيد
-	٢٧,٠٠٠	برامج توعوية
-	١٢,٠٠٠	برنامج تدريب نزلاء السجون
٢,٢٤١,١٤٤	٢,٤٨٢,٥٧٧	

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٣) مصروفات العمومية والادارية
٤٠٦,٧٧٤	٦٢١,٥٧٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
١٨,٢٢٧	٣١,٩٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
٢,٢٣٥	٥,٠٣٦	ادوات كتابية ومطبوعات
١٢,١٠٠	١٢,٨٤٤	الهاتف والفاكس والانترنت
١٠,٢٧١	٦,٨٨٩	كهرباء ومياه وغاز
٣,٤٩٩	٦,٠١٠	صيانة وإصلاح وترميم
١١,٥١٢	٣,٤٤٨	وقود ومحروقات وصيانة واصلاح سيارات
١١,٧٤٥	٨,١٧٧	ضيافة ونظافة
٩٨٠	٨,٥٣٥	دعاية وإعلان
٧١	٦١٥	مصروفات بنكية وعمولات
٢,٣٦٥	١,١٠٠	أجور تحميل وتنزيل وشحن
٣٤٥	١٦٢	غرامات ومخالفات
٥٢٣	٢٥	مستلزمات أنظمة معلومات
٧٦,٣٦٠	٤٤,٤٦٤	تأمينات اجتماعية
١٤,٨٨٦	١٥,٢٥٠	اتعاب مهنية
١,١٢٠	٣,٦٩٥	رسوم حكومية
٢,٩٦٥	-	سفر وانتقال
١٣,٠٠٠	-	عقود الصيانة والتشغيل
٣٢٥	٤٠	اشتراكات وتصديقات
-	١,١٥١	تامين طبي
-	١,١٢٠	تعبئة وتغليف
-	١٠,٦٧٧	عمومية وإدارية أخرى
<b>٥٨٩,٣٠٣</b>	<b>٧٨٢,٧٠٨</b>	

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحرر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢ م	(٢٤) صافي الأصول المقيدة
٢٣١,٤٩١	(١,٨٦٣,٣٤٠)	١,٢٨٧,٠٩١	٨٠٧,٧٤٠	الزكاة
١,٤٣٦,٠٠٠	(١٤,٠٠٠)	-	١,٤٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مساعدات
٣٢,٥٥٠	(١٧,٤٥٠)	٥٠,٠٠٠	-	دعم اسر محتاجة
-	(٩٤٠)	٩٤٠	-	السلة الغذائية الشهرية
-	(٨,٠٠٠)	-	٨,٠٠٠	سداد الايجارات
-	(٤٥,٩٦٠)	٤٥,٩٦٠	-	زكاة فطر
-	(١٧,٨٨٠)	١٧,٨٨٠	-	كفارة اليمين والصيام
-	(٢٨,٥٠٠)	٢٨,٥٠٠	-	افطار صائم
-	(٦,٧٨٠)	٦,٧٨٠	-	السلة الرمضانية
-	(١,٥٠٠)	١,٥٠٠	-	سقيا المياه
-	(٨٦٠)	٨٦٠	-	كسوة العيد
-	(٦٥,٣٦٢)	٦٥,٣٦٢	-	مبادرة يسارعون
١٦٨,٣٦٠	(٣١,٨٠٠)	-	٢٠٠,١٦٠	دعم منصة احسان (سقيا مياه)
٢٧,٠٠٠	(٢٩٧,٠٠٠)	-	٣٢٤,٠٠٠	دعم منصة احسان (سداد ايجارات)
٢٧١,٥٨٧	(٣٠٨,٠١٣)	٥٧٩,٦٠٠	-	دعم منصة احسان (السلة الغذائية الشهرية)
-	(٢٢٥,٠٠٠)	٢٢٥,٠٠٠	-	دعم منصة احسان (كسوة الشتاء)
١٨٢,٠٠٠	-	١٨٢,٠٠٠	-	دعم منصة احسان (تأثيث)
٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي ( التميز المؤسسي )
-	(٥٠٠,٠٠٠)	٥٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي ( دعم الاسر والاعمال الاغاثية )
-	(١٨٤,٤٨٠)	١٨٤,٤٨٠	-	زكاة تمور (عيني)
-	(١٥٥,٠٤٠)	١٥٥,٠٤٠	-	زكاة الفطر (عيني)
٢,٣٦٨,٩٨٨	(٣,٧٧١,٩٠٥)	٣,٣٥٠,٩٩٣	٢,٧٨٩,٩٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحرر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢ م	(٢٥) صافي اصول الاوقاف
١٩٤,٨٧٠	-	١٦,١١٨	١٧٨,٧٥٢	تبرعات الاوقاف
١٩٤,٨٧٠	-	١٦,١١٨	١٧٨,٧٥٢	

(٢٦) عام :

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٣/٣/١٩ م .