

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة الليث - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣) - 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 وتدفقاتها 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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

روجعت القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي معدل في تاريخ ٢٠٢٢/١١/٦.

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 تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



**مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:**

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 الخيرية بمحافظة الليث - 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

الرياض : ٢٨ شعبان ١٤٤٤هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني ٧٧٥/١١/٣٧٢

ALRUMAIS & PARTNERS

Certified Accountants & Auditors

الموافق : ٢١ مارس ٢٠٢٣م

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٤٥٩,٧٨٧	٤,٠٣٨,٢٢٤	(٤)	النقد وما في حكمه
١٩١,٣٠٠	٢٥٩,٣٠٠	(٥)	المدينون والارصدة المدينة الاخرى
٢,٦٥١,٠٨٧	٤,٢٩٧,٥٢٤		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
٢,٦٣٠,٢٠٨	٢,٥٢٤,٠٧٠	(٦)	اصول الاوقاف - بالصافي
٢,٦٣٠,٢٠٨	٢,٥٢٤,٠٧٠		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
-	٥٧٥	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١,١٤٠,٦٩٥	١,٠٣٢,٢٢٩	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١,١٤٠,٦٩٥	١,٠٣٢,٨٠٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٦,٤٢١,٩٩٠	٧,٨٥٤,٣٩٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٨,٠٠٠	-		مصرفات مستحقة
٨,٠٠٠	-		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>
٢٠٦,١٦٠	٢٤٢,٥٢٤	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٦,١٦٠	٢٤٢,٥٢٤		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
٢١٤,١٦٠	٢٤٢,٥٢٤		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣,٥٦٠,٤٢٩	٣,٥٢٧,١٨٠		صافي الأصول غير المقيدة
٧٦٢,٧٤٣	٧٦٥,٩٩٣	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
١,٨٨٤,٦٥٨	٣,٣١٨,٧٠١		صافي اصول الاوقاف
٦,٢٠٧,٨٣٠	٧,٦١١,٨٧٤		مجموع صافي الأصول
٦,٤٢١,٩٩٠	٧,٨٥٤,٣٩٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣)
قائمة الأنشطة

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

إيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	إجمالي ٢٠٢٢م	إجمالي ٢٠٢١م
التبرعات النقدية العامة		٥,٠٥٧,٧٢٨	-	-	٥,٠٥٧,٧٢٨	٢,٠٥٠,٥٢٤
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	-	٥,٥٤٣,٧٧٢	-	٥,٥٤٣,٧٧٢	١,٩٥٤,٤٧٧
التبرعات النقدية اوقاف		-	-	٢,٣١٤,٦٤٠	٢,٣١٤,٦٤٠	٧٩٣,٠٤٤
التبرعات العينية	(١١)	٤٢٩,٩٠٠	-	-	٤٢٩,٩٠٠	٢٩٩,٢٥٠
تبرعات الزكاة		-	٤٠٧,٥٨٨	-	٤٠٧,٥٨٨	٥٥٢,٠٦٤
اشتراكات اعضاء		-	-	-	-	١,٨٠٠
اعانات الوزارة		-	-	-	-	٧٠,٠٠٠
ايرادات ايجارات		٢١٩,٤٥٠	-	-	٢١٩,٤٥٠	١٥٤,٣٧٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٦,٨٢٨,٧٠٧	(٥,٩٤٨,١١٠)	(٨٨٠,٥٩٧)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١٢,٥٣٥,٧٨٥	٣,٢٥٠	١,٤٣٤,٠٤٣	١٣,٩٧٣,٠٧٨	٥,٨٧٥,٥٢٩
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف						
المصروفات						
المساعدات النقدية	(١٢)	٤,٩٤٦,٦٦٨	-	-	٤,٩٤٦,٦٦٨	١,٣٥٣,٥٣٦
المساعدات العينية	(١٣)	٨٦٩,٥٤٢	-	-	٨٦٩,٥٤٢	٩٢٦,٣٣٠
مساعدات الزكاة		٤١٥,٦٤٢	-	-	٤١٥,٦٤٢	٥٢٥,٦٠٠
مصاريف توزيعات عوائد الأوقاف	(١٤)	٧٧٤,٤٥٩	-	-	٧٧٤,٤٥٩	٧١,٥٢٢
مصروفات جمع الأموال		-	-	-	-	٦٢,٠٠٠
مصروفات تسويقية		٣,٧١٦,١٨٢	-	-	٣,٧١٦,١٨٢	٩٩١,٦٢٧
مصروفات محملة على النشاط	(١٥)	٨٨٩,٨٢٠	-	-	٨٨٩,٨٢٠	١٢٨,٥١٦
مصروفات الأنشطة	(١٦)	١٥٦,٦٥٦	-	-	١٥٦,٦٥٦	١٠٧,٥٨٠
مصروفات العمومية والادارية	(١٧)	٥٦٠,٦٠١	-	-	٥٦٠,٦٠١	١,٠٩٧,٨٣٠
اهلاك اصول الاوقاف	(٦)	١٠٦,١٣٨	-	-	١٠٦,١٣٨	١٠٤,٥٢٨
اهلاك الاصول غير الملموسة	(٧)	٩٨٤	-	-	٩٨٤	-
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٨)	١٣٣,٩٠١	-	-	١٣٣,٩٠١	١٢٣,٣٢٥
إجمالي المصروفات		١٢,٥٧٠,٥٩٣	-	-	١٢,٥٧٠,٥٩٣	٥,٤٩٢,٣٩٤
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		(٣٤,٨٠٨)	٣,٢٥٠	١,٤٣٤,٠٤٣	١,٤٠٢,٤٨٥	٣٨٣,١٣٥
البنود الاستثنائية						
مبالغ مشکوك في تحصيلها		-	-	-	-	(٣٤٤,٢٠٠)
تسويات سنوات سابقة		١,٥٥٩	-	-	١,٥٥٩	٣٤,٠٠٧
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية		١,٥٥٩	-	-	١,٥٥٩	(٣١٠,١٩٣)
التغير في صافي الأصول		(٣٣,٢٤٩)	٣,٢٥٠	١,٤٣٤,٠٤٣	١,٤٠٤,٠٤٤	٧٢,٩٤٢
صافي الأصول بداية السنة		٣,٥٦٠,٤٢٩	٧٦٢,٧٤٣	١,٨٨٤,٦٥٨	٦,٢٠٧,٨٣٠	٦,١٣٤,٨٨٨
صافي الأصول نهاية السنة		٣,٥٢٧,١٨٠	٧٦٥,٩٩٣	٣,٣١٨,٧٠١	٧,٦١١,٨٧٤	٦,٢٠٧,٨٣٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٨,٩٣٥	١,٤٠٤,٠٤٤	التغير في صافي الأصول
١٠٤,٥٢٨	١٠٦,١٣٨	إهلاك اصول الاوقاف
-	٩٨٤	إهلاك الاصول الغير ملموسة
١٢٣,٣٢٥	١٣٣,٩٠١	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٢,٦٤٧	٣٦,٣٦٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٤٤,٢٠٠	-	مخصصات مبالغ مشكوك في تحصيلها
٣٤,٠٠٧	٢,٣٧٨	تسويات سنوات سابقة
٦٦٧,٦٤٢	١,٦٨٣,٨٠٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
-	(٦٨,٠٠٠)	التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
(٥٣,١٠٠)	-	المدينون والارصدة المدينة الاخرى
(٢٩,٨٠٠)	(٨,٠٠٠)	ايرادات مستحقة
٥٨٤,٧٤٢	١,٦٠٧,٨٠٩	مصروفات مستحقة
(٣٣,٠٠٠)	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(٣,٩٣٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣٧,٧٦٧)	(٢٥,٤٣٥)	إضافات اصول الاوقاف
(١٧٠,٧٦٧)	(٢٩,٣٧٢)	تسويات على صافي الاصول غير ملموسة
٤١٣,٩٧٥	١,٥٧٨,٤٣٧	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٠٤٥,٨١٢	٢,٤٥٩,٧٨٧	صافي النقد(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٤٥٩,٧٨٧	٤,٠٣٨,٢٢٤	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
		النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١. التكوين والنشاط:-

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣) وتاريخ ١٤٢٢/٠٤/٥هـ

الموافق ٢٦/٠٦/٢٠٠١م ، ومركزها الرئيسي :- الليث - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

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

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- * القيام ببعض المشاريع الخيرية .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .

٢,١. السنة المالية :-

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

(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 تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة 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 .

(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 ٣٠يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي 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 تسير 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 :

سيارات	٢٠%	مباني	٤%
اجهزة و آلات وعدد	١٥%	أثاث ومفروشات	١٠%
اجهزة حاسب الي	١٥%	أجهزة الاتصال والامن	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 .

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي علي إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة 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 أو 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 مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

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 بناءا على ذلك.

١٠-٣ قائمة الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على أساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة 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 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 يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض إعادة 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 الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

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

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي 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 .

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

ايرادات التحويلات واعادة 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 الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها 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 الإفصاح 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 الليث
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣)

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

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الصندوق العام	-	٢,٠٠٠
مصرف الراجحي عام	٩٢٨,٩٣٢	٧٢,٤٥١
مصرف الراجحي زكاة	١٠,٠٠٠	١٠٠
مصرف الراجحي ايتام	٤٠	٦٥٥
مصرف الراجحي اسر منتجة	٣٧٤	٦٤
مصرف الراجحي مساعدة شباب	٥,١٢٤	٥١٩
مصرف الراجحي معارض	٤٢٩	٥٦
مصرف الراجحي اوقاف	١,٧٣٥,٢٢٣	٢,٢٢١,٧٤٤
بنك الأهلي عام	١١٤,٤٤٥	٧٦,٩٦٣
بنك الأهلي اوقاف	٢٧٤,٦٤٢	٥,٦٤٤
بنك الأهلي زكاة	٩٦٩,٠١٥	٧٩,٥٩١
	٤,٠٣٨,٢٢٤	٢,٤٥٩,٧٨٧

(٥) المدينون والارصدة المدينة الاخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
سلف عاملين	١٠٢,٢٠٠	١٣٧,٩٠٠
إيرادات مستحقة	٧,١٠٠	٣,٤٠٠
دفعات مقدمة شراء عقارات	١٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
قروض للمستفيدين	٣٤٤,٢٠٠	٣٤٤,٢٠٠
مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها (أ/٥)	(٣٤٤,٢٠٠)	(٣٤٤,٢٠٠)
	٢٥٩,٣٠٠	١٩١,٣٠٠

(أ/٥) مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الرصيد في بداية السنة	٣٤٤,٢٠٠	-
المكون خلال السنة	-	٣٤٤,٢٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٣٤٤,٢٠٠	٣٤٤,٢٠٠

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣)

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

التكلفة	(٦) اصول الاوقاف - بالصافي	أراضي	المباني	الاجمالي
الرصيد بداية السنة	٣٠٠,٠٠٠	٢,٦٤٣,٤٥٦	٢,٩٤٣,٤٥٦	
الرصيد في نهاية السنة	٣٠٠,٠٠٠	٢,٦٤٣,٤٥٦	٢,٩٤٣,٤٥٦	
الإهلاك المتراكم				
الرصيد بداية السنة	-	٣١٣,٢٤٨	٣١٣,٢٤٨	
أهلاك السنة	-	١٠٦,١٣٨	١٠٦,١٣٨	
الرصيد في نهاية السنة	-	٤١٩,٣٨٦	٤١٩,٣٨٦	
القيمة الدفترية				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠٠,٠٠٠	٢,٢٢٤,٠٧٠	٢,٥٢٤,٠٧٠	
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٣٠,٢٠٨	٢,٦٣٠,٢٠٨	

التكلفة	(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي	برامج محاسبية	الاجمالي
تسويات أصول خلال السنة	٣,٩٣٧	٣,٩٣٧	
الرصيد في نهاية السنة	٣,٩٣٧	٣,٩٣٧	
الإهلاك المتراكم			
أهلاك السنة	٩٨٤	٩٨٤	
تسويات على مجمع الاهلاك	٢,٣٧٨	٢,٣٧٨	
الرصيد في نهاية السنة	٣,٣٦٢	٣,٣٦٢	
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٥٧٥	٥٧٥	

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	أجهزة الحاسب الآلي	أجهزة الاتصال والأمن	مكيفات	أثاث ومفروشات	سيارات	مباني	أراضي	التكلفة
٣,٨٧٠,٨٤٥	٤٨,٩١٩	١٩,٤٠٥	٢٢١,٧٠٩	٣٧٣,٦٤٨	٩٦,٩٧٠	٢,٨١٠,١٩٤	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٥,٤٣٥	١٤,٩٣٠	٤,٦٠٠	-	٥,٩٠٥	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٣,٨٩٦,٢٨٠	٦٣,٨٤٩	٢٤,٠٠٥	٢٢١,٧٠٩	٣٧٩,٥٥٣	٩٦,٩٧٠	٢,٨١٠,١٩٤	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢,٧٣٠,١٥٠	٤,١٧٠	٧٩٤	٢٠٤,٧٢٥	٣٣٩,٢٨٦	٩٦,٩٦٩	٢,٠٨٤,٢٠٦	-	الرصيد بداية السنة
١٣٣,٩٠١	٩,١٠٩	٣,٢٨١	٤,٢٦٠	٤,٨٤٣	-	١١٢,٤٠٨	-	أهلاك السنة
٢,٨٦٤,٠٥١	١٣,٢٧٩	٤,٠٧٥	٢٠٨,٩٨٥	٣٤٤,١٢٩	٩٦,٩٦٩	٢,١٩٦,٦١٤	-	الرصيد في نهاية السنة
١,٠٣٢,٢٢٩	٥٠,٥٧٠	١٩,٩٣٠	١٢,٧٢٤	٣٥,٤٢٤	١	٦١٣,٥٨٠	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,١٤٠,٦٩٥	٤٤,٧٤٩	١٨,٦١١	١٦,٩٨٤	٣٤,٣٦٢	١	٧٢٥,٩٨٨	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

القيمة الدفترية

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
رصيد بداية السنة		٢٠٦,١٦٠	١٨٣,٥١٣
المكون خلال السنة		٣٦,٣٦٤	٢٢,٦٤٧
رصيد نهاية السنة		٢٤٢,٥٢٤	٢٠٦,١٦٠
(١٠) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
تبرعات كفالات ايتام		-	٤٦,٩٢٨
تبرعات مساعدات شباب		١,٦٥٦	٤,٦٨٥
تبرعات الراجحي معارض		٢٥٣	١,٩٧٧
تبرعات اسر منتجة		٣١٠	٥١٥
تبرعات برنامج سكن رواد الصفوة		-	٥٨,٠٠٠
تبرعات سلات غذائية		٢٥٠,٢٨٠	٤٢١,٨٧٧
تبرعات سداد فواتير الكهرباء		٢٦٨,٨٦٢	٣١٨,٩٧٩
تبرعات كفارات		-	٢,٩٠٠
تبرعات صدقة		٨٠,٥٠٠	٦٣,٠٠٠
تبرعات سداد ديون		-	٢٢,٧٠٠
تبرعات سكن الريادة		١٢٣,٨٣٠	-
تبرعات سداد الإيجارات		٢٣٠,٠٠٠	٣٩١,١٦٥
تبرعات الأجهزة الكهربائية		٦٥,٦٥٠	٢٠٨,١٦٠
تبرعات ترميم منازل		٧٠,٠٠٠	٢٣١,٩٢٢
تبرعات زكاة الفطر		١٧,٢٥٠	١١,٢٩٥
تبرعات سقيا الماء		٥١,٨٠٣	٣٧,٦٠٠
تبرعات صيانة أجهزة الكهربائية		٨,٤٩٥	-
تبرعات علاجية		١٣٣,٩٦١	٧٢,٠٦٠
تبرعات تأثيث المنازل		٧٢,٦٢٧	٦٠,٧١٤
تبرعات سقيا الحجاج		٣,٦٧٨,٢٩٥	-
تبرعات إفطار صائم		٤٩٠,٠٠٠	-
		٥,٥٤٣,٧٧٢	١,٩٥٤,٤٧٧

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) التبرعات العينية
٢٣٦,٥٠٠	٤٠٥,٩٠٠	سلات غذائية
-	٢٤,٠٠٠	تمور
٣٣,٧٥٠	-	اجهزة كهربائية
٢٩,٠٠٠	-	مياه
٢٩٩,٢٥٠	٤٢٩,٩٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) المساعدات النقدية
٦٣,٠٠٠	-	مساعدات دائمة
٢٢٣,٤٠٩	١٥٤,٨٠٠	مساعدات تفريج كرب
١٥٥,٠٠٠	١٨,٠٠٠	مساعدات زواج
١٣٥,٨٢٨	٢٩,٤٢٢	مساعدات بناء وترميم المساكن
٧,٥٣٠	٨,٤٩٥	مساعدات صيانة المكيفات وأجهزة كهربائية
٢٢,٧٠٠	-	مساعدات سداد ديون
٣٧٥,٠٩٢	١٥٢,٤٠٠	مساعدات سداد ايجارات
٢٩٨,٩١٧	٢٦٤,٤٢٤	مساعدات سداد فواتير كهرباء
٧٢,٠٦٠	-	مساعدات صحية
-	٧٠,٣٣٢	مساعدات علاجية
-	٤٩٠,٠٠٠	مساعدات إفطار صائم
-	٨٠,٥٠٠	مساعدات دائمة وصدقة
-	٣,٦٧٨,٢٩٥	مساعدات سيقا الحجاج
١,٣٥٣,٥٣٦	٤,٩٤٦,٦٦٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) المساعدات العينية
٦٨٧,٣٧٦	٦٥٦,١٨٠	مساعدات عينية سلات غذائية
-	٢٤,٠٠٠	مساعدات عينية تمور
١٦٤,٠٤٥	١٢٤,٧٨٩	مساعدات عينية اجهزة كهربائية
٥٤,٤٢٩	٤٧,٣٢٣	مساعدات عينية تأثيث منازل
١١,٢٩٥	١٧,٢٥٠	مساعدات عينية زكاة الفطر
٢,٩٠٠	-	مساعدات عينية كفارات
٦,٢٨٥	-	مساعدات عينية تأسيس مساجد
٩٢٦,٣٣٠	٨٦٩,٥٤٢	

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣)

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

(١٤) مصاريف توزيعات عوائد الأوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٦,٨٠٠	-	الرواتب والأجور للأوقاف
٩,٥٠٤	-	صيانته مباني اوقاف
٣,٢٠٠	-	صيانة مصعد الوقف
٧,٦٥٠	-	اجور واتعاب اوقاف
١٣,٦٠٥	-	المياه والصرف للوقف
٧٢٣,٧٠٠	-	مصاريف الدعاية والاعلان للأوقاف
-	٧٧٤,٤٥٩	مصاريف توزيعات عوائد الأوقاف لعام ٢٠٢١ م
٧٧٤,٤٥٩	٧٧٤,٤٥٩	

(١٥) مصروفات محملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥٨٣,١٤٣	٦٧,٨٥٠	رواتب واجور وما في حكمها
٩٧٠	١٤,٤٠٢	صيانة وإصلاح
١٠٦,٧٥٠	١٠,٠٠٠	مكافئات مزايا وحوافز
-	١٠,٢٥٠	مصاريف دراسة جدوي
٩,٤٨٩	٢٥,٨٢٨	رسوم حكومية واشتراكات
-	١٨٦	مصاريف بنكية
٢٣,٣٠٠	-	أجور واتعاب محمله علي النشاط
١,١٦٨	-	الإيجارات
١٦٠,٠٠٠	-	شحن رصيد المتجر الالكتروني
٥,٠٠٠	-	سفریات عمل داخلية
٨٨٩,٨٢٠	١٢٨,٥١٦	

(١٦) مصروفات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٢,٣٢٦	٢٩,٥٨٠	مصروفات سقيا ماء
١٢٣,٨٣٠	٦٨,٠٠٠	مصروفات برامج سكن رواد الصفوة و الريادة
٥,٠٠٠	٣,٠٠٠	دعم برنامج وزارة البيئة (الشراكة المجتمعية)
-	٧,٠٠٠	دعم طلاب المدارس (الشراكة المجتمعية)
٥,٥٠٠	-	مصاريف برامج وأنشطة نقدية غير مقيدة - الاحتفال باليوم
١٥٦,٦٥٦	١٠٧,٥٨٠	

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٨٢٣,٧١٠	٣٠٩,٩٥٢	رواتب وأجور وما في حكمها
١٣,٥٢٩	١٢,٩١٥	تأمينات اجتماعية
٦٣,٨٠٠	٨٩,٠٤٧	مكافآت وحوافز
-	٣,٥١٩	إيجارات
١٧,٥٢٣	٦,٣٥٣	أدوات كتابية ومطبوعات
١٣,٠٨٤	١٥,٨٠٤	مصروفات بريد وهاتف
٢٤,٦٧١	١٢,٣٥٣	مصروفات كهرباء ومياه
٧,٥٧٥	-	مصروفات سفر وانتقالات
٢٥,٠٣٧	٦٦٨	صيانة وإصلاح وترميم
١٦,٥٧٨	٣٤,٢٠٣	محروقات وصيانة سيارات
٣٣,٩٥٤	٣٣,٠٦٣	مصروفات ضيافة ونظافة
٢,٥٠١	-	أدوات مستهلكة مصروفة
٤,٩٧٥	١١,٩٦٠	مصروفات رسوم حكومية واشتراكات
٢٦٥	-	مصروفات شحن
١٦,٤٥٤	١١,٣١٣	أجور واتعاب
٧٥٠	٣,٤٥٠	مصروفات غرامات ومخالفات
٢,٩٠٩	١٨٤	مصروفات دعاية وإعلان
-	١٣,٨٣٩	مصروفات التأمين
٢٢,٦٤٧	-	نهاية الخدمة
٦,٩٠٨	٥٧٥	رسوم بنكية
٩٦٠	١,٤٠٣	عينات وهدايا
١,٠٩٧,٨٣٠	٥٦٠,٦٠١	

(١٨) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٢ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
زكاة	٢٦,٤٦٦	٤٠٧,٥٨٨	(٤١٥,٦٤٢)	١٨,٤١٢
كفالة ايتام	٥٠,٧٢٨	-	-	٥٠,٧٢٨
تبرعات كيف نقدر نساعدكم	٢,٢٥٠	-	-	٢,٢٥٠
الراجحي اسر منتجة	٢,٢١٣	٣١٠	-	٢,٥٢٣
الراجحي مساعدة الشباب	٣٥٦,٢٧٧	١,٦٥٦	(١٧٢,٨٠٠)	١٨٥,١٣٣
الراجحي معارض	١١٤,٢٢٦	٢٥٣	-	١١٤,٤٧٩
سداد فواتير الكهرباء	٢٠,٠٦١	٢٦٨,٨٦٢	(٢٦٤,٤٢٣)	٢٤,٥٠٠
سداد ايجارات	١٦,٠٧٣	٢٣٠,٠٠٠	(١٥٢,٤٠٠)	٩٣,٦٧٣
اجهزة كهربائية	٧٠,٣٣٥	٦٥,٦٥٠	(١٢٤,٧٨٩)	١١,١٩٦
بناء وترميم منازل	٩٦,٠٩٤	٧٠,٠٠٠	(٢٩,٤٢٢)	١٣٦,٦٧٢
سقيا الماء	٨,٠٢٠	٥١,٨٠٣	(٢٢,٣٢٦)	٣٧,٤٩٧
السلة الغذائية	-	٢٥٠,٢٨٠	(٢٥٠,٢٨٠)	-
زكاة الفطر	-	١٧,٢٥٠	(١٧,٢٥٠)	-
تأثيث منازل	-	٧٢,٦٢٨	(٤٧,٣٢٤)	٢٥,٣٠٤
افطار صائم	-	٤٩٠,٠٠٠	(٤٩٠,٠٠٠)	-
سكن الرواد	-	١٢٣,٨٣٠	(١٢٣,٨٣٠)	-
علاجية	-	٩٢,٧٢٧	(٧٠,٣٣٤)	٢٢,٣٩٣
دائمة وصديقة	-	٨٠,٥٠٠	(٨٠,٥٠٠)	-
صيانة اجهزة المستفيدين	-	٨,٤٩٥	(٨,٤٩٥)	-
منصة تبرع - علاجية	-	٤١,٢٣٣	-	٤١,٢٣٣
سقيا ووجبة حاج	-	٣,٦٧٨,٢٩٥	(٣,٦٧٨,٢٩٥)	-
	٧٦٢,٧٤٣	٥,٩٥١,٣٦٠	(٥,٩٤٨,١١٠)	٧٦٥,٩٩٣