

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)
منطقة مكة المكرمة - 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
٢٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بوادي ليه

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بوادي ليه - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)- 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 وتدفعاتها 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 ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٢م .

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 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 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم 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 بوادي ليه - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرئيس و شريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

الرياض : ٢١ رمضان ١٤٤٤ هـ

الموافق : ١٢ ابريل ٢٠٢٣ م

خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣

ALRUWAI & PARTNERS

Certified Accountants
& Auditors

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٣,٩١٢,٦١٢	٣,٩١٩,٦٥٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٧٦٥,٤٠٢	٧٥٢,٩٧٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤,٦٧٨,٠١٤	٤,٦٧٢,٦٢٥		مجموع الأصول المتداولة
			أصول الاوقاف
٩,٨٤٣,٥٩٣	٩,٥٨٣,٤٩٣	(٦)	أصول الاوقاف - بالصافي
٩,٨٤٣,٥٩٣	٩,٥٨٣,٤٩٣		مجموع أصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
٧,١٨٠	٤,٩٣٠	(٧)	الأصول الغير ملموسة - بالصافي
١,٢٤٢,٣٢٣	١,١٧٨,٥٣١	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٠,٨٠٩	١٠,٨٠٩		مشروعات تحت التنفيذ
١,٢٦٠,٣١٢	١,١٩٤,٢٧٠		مجموع الأصول غير المتداولة
١٥,٧٨١,٩١٩	١٥,٤٥٠,٣٨٨		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
-	٢,٥٠٠		أرصدة دائنة أخرى
-	٢,٥٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير المتداولة
٤٩٠,٢٥٤	٥٦٥,٧٧٨	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٩٠,٢٥٤	٥٦٥,٧٧٨		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
٤٩٠,٢٥٤	٥٦٨,٢٧٨		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١١,٢٣٤,٤١٨	١٠,٩٥٥,٩٢٤		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٠٥٧,٢٤٧	٣,٩٢٦,١٨٦	(٢٤)	صافي الأصول المقيدة
١٥,٢٩١,٦٦٥	١٤,٨٨٢,١١٠		مجموع صافي الأصول
١٥,٧٨١,٩١٩	١٥,٤٥٠,٣٨٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

الإيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٢م	إجمالي ٢٠٢١م
التبرعات النقدية العامة		٤٩٣,٩٥٢	-	٤٩٣,٩٥٢	١٣٧,٥٧٥
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	-	١,١٦٨,٢٦٦	١,١٦٨,٢٦٦	٨٨٤,٧٣٩
التبرعات العينية	(١١)	-	٦٤٠,٠٩٠	٦٤٠,٠٩٠	٢١٤,٣٦٠
تبرعات الزكاة	-	-	٥٤٠,٨٧٤	٥٤٠,٨٧٤	٤٤٥,١٧١
اشتراكات اعضاء		٩,٩٠٠	-	٩,٩٠٠	٧,٧٠٠
ايرادات العقارات	(١٢)	٤٧٥,٥٤١	-	٤٧٥,٥٤١	٦٠٤,٤٥٥
دعم منصة احسان	(١٣)	-	٣٢٢,٢٧٩	٣٢٢,٢٧٩	٣٠٨,١٠٠
دعم منصة تبرع	(١٤)	-	٣١,٦٥٨	٣١,٦٥٨	-
دعم مؤسسة سليمان الراجحي	-	-	٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	-
ايرادات أنشطة	(١٥)	٣٤,٧٥٠	-	٣٤,٧٥٠	٨٠,٨٠٠
اعانة الوزارة	(١٦)	-	٥٢٠,٠٠٠	٥٢٠,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود		٣,٤٣٩,٢٢٨	(٣,٤٣٩,٢٢٨)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٤,٤٥٣,٣٧١	(١٣١,٠٦١)	٤,٣٢٢,٣١٠	٢,٦٨٢,٩٠٠
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف					
المصروفات					
المساعدات النقدية	(١٧)	١,١٧١,٨٧١	-	١,١٧١,٨٧١	٦٠٧,٩٢٨
المساعدات العينية	(١٨)	٦٤٠,٠٩٠	-	٦٤٠,٠٩٠	٤٦٣,٠٦٠
مصروفات توزيعات عوائد الأوقاف		٦,٠٨٦	-	٦,٠٨٦	١٥,٦٦٥
مساعدات الزكاة		٦٩٦,١٠٠	-	٦٩٦,١٠٠	٣١٠,٣٥٠
مساعدات منصة احسان	(١٩)	٣١٧,٧٥٢	-	٣١٧,٧٥٢	-
مساعدات منصة تبرع	(٢٠)	٥٩,٧٣٢	-	٥٩,٧٣٢	-
مساعدات مؤسسة سليمان الراجحي		٥٥,٩١٧	-	٥٥,٩١٧	-
مصروفات محملة على النشاط		١,٣٦١	-	١,٣٦١	-
اعانة الوزارة	(٢١)	٦٠٤,٣٤٠	-	٦٠٤,٣٤٠	١٣٧,٥٩١
مصروفات الأنشطة	(٢٢)	٣٣,٩٤٠	-	٣٣,٩٤٠	٨٢,٠٩٤
المصروفات العمومية والادارية	(٢٣)	٨١٨,٥٣٤	-	٨١٨,٥٣٤	٩٧٥,٠٩٦
اهلاك اصول الاوقاف	(٦)	٢٦٠,١٠٠	-	٢٦٠,١٠٠	٢٦٠,١٠٠
إطفاء الاصول غير ملموسة	(٧)	٢,٢٥٠	-	٢,٢٥٠	٢,٢٥٠
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٨)	٦٣,٧٩٢	-	٦٣,٧٩٢	٧٠,٧٦٢
إجمالي المصروفات		٤,٧٣١,٨٦٥	-	٤,٧٣١,٨٦٥	٢,٩٢٤,٨٩٦
التغير في صافي الأصول		(٢٧٨,٤٩٤)	(١٣١,٠٦١)	(٤٠٩,٥٥٥)	(٢٤١,٩٩٦)
صافي الأصول بداية السنة		١١,٢٣٤,٤١٨	٤,٠٥٧,٢٤٧	١٥,٢٩١,٦٦٥	١٥,٥٣٣,٦٦١
صافي الأصول نهاية السنة		١٠,٩٥٥,٩٢٤	٣,٩٢٦,١٨٦	١٤,٨٨٢,١١٠	١٥,٢٩١,٦٦٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤٠٩,٥٥٥)	(٢٤١,٩٩٦)	التغير في صافي الأصول
٢٦٠,١٠٠	٢٦٠,١٠٠	إهلاك أصول الاوقاف
٢,٢٥٠	٢,٢٥٠	إطفاء اصول غير ملموسة
٦٣,٧٩٢	٧٠,٧٦٢	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧٥,٥٢٤	٦٩,٤٦٥	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٧,٨٨٩)	١٦٠,٥٨١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١٢,٤٣٢	(٣٠٢,٧١٧)	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢,٥٠٠	-	أرصدة دائنة اخري
٧,٠٤٣	(١٤٢,١٣٦)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٧,٠٤٣	(١٤٢,١٣٦)	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣,٩١٢,٦١٢	٤,٠٥٤,٧٤٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٩١٩,٦٥٥	٣,٩١٢,٦١٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١. التكوين والنشاط:-

جمعية البر الخيرية بوادي ليه ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨) وتاريخ ١٤٢٣/٠٧/٢١هـ

الموافق ٢٠٠٧/٠٨/٠١م ومركزها الرئيسي - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

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

* تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المحتاجة.

* تقديم المساعدات للأسر التي تتعرض لحوادث طارئة كالحرائق والسيول.

* تقديم المساعدات الممكنة للفقراء المرضى الذين يتعذر علاجهم بالجهات الحكومية.

* المشاركة في تنفيذ مشروعات الخدمة الاجتماعية المختلفة.

* العناية بكتاب الله وتلاوة وتحفيظا .

* استثمار اوقات فراغ الشباب بما يعود عليهم بالفائدة.

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 الإثبات 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 الآجلة ، وتظهر 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 للتحصيل 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 العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر 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 :

مباني	٤%	تجهيزات ولوحات	٢٠%
السيارات	٢٠%	حاسب الي وبرامج	١٥%
الاثاث والمفروشات	١٠%		
اجهزة والآت وعدد	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) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي علي إيجار) 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 الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا 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 او عقد الإيجار ايهما اقل.

اذا 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 يكتسب 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.

(٣) اهم 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 فنقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والأنشطة 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 . ويتم 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 ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى 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 وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

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

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

إيرادات التحويلات واعادة 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.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

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

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة 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 و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، 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 ، وتلك 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 .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

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
مصرف الراجحي - عام ح/٤٠١٠	٤٨٤,٢٥٢	٥٤١,٦٥٥
مصرف الراجحي - ايتام ح/٧٧٠٦	١	٢,٢٣٧
مصرف الراجحي - تبرعات ح/٧٧٧١	١	٢١
مصرف الراجحي - زكاة ح/٨٨٨٦	١	٣٠١
مصرف الراجحي - اعانة زواج	-	٨٠٧,١٣٠
مصرف الراجحي - إفطار صائم ح/٩٩٠٠	١	١
مصرف الراجحي - صدقات ح/٩٩٩١	٢٠١	٣٠١
مصرف الراجحي - سنابل الخير ح/٨٨٠٣	٩٦٩,٦٦٠	
البنك الأهلي التجاري - تبرعات ح/٣٠٤٠	١٨٥,٨١٨	١٣٨,٣٤٢
البنك الأهلي التجاري - الزكاة ح/١٠٨٠	٣١١,٤٣٨	٥٧٥,٠١٦
البنك الأهلي التجاري - الصدقات ح/٢٠٦٠	٧١,٧٩٤	٦٤,٣٣٧
البنك الأهلي التجاري - ايتام ح/٥٠٠	٢١٩,٨٣٨	١٨٥,٩٤٩
البنك الأهلي التجاري - إفطار صائم ح/٤٠٢٠	٤٤,٥٧٢	٤٤,٥٧٢
البنك الأهلي التجاري - سنابل الخير ح/٦٠٩	٢٢٠,٥٨٧	١٨٩,٧٣٤
بنك البلاد - عام ح/٠٠٠٧	٢٧٧,٦٢٧	٢٥,٧٥٥
بنك البلاد - الزكاة ح/٠٠١٨	٧,٦٨٦	٢٣١,٦٨٩
بنك البلاد - سنابل الخير ح/٠٠٢٦	٦٣,٩٠٠	٥٦,٢٢٩
بنك البلاد - الصدقات ح/٠٠٣٤	١٦٤,١٠٠	١٤٩,٨٧٦
بنك البلاد - الوقف الخيري ح/٠٠٤٢	٧,٣٠٧	٧,٢٠٦
بنك الرياض - التبرعات ح/٩٩٤٠	١٥٨,٨١٣	١٥٨,٨١١
بنك الرياض - الصدقات ح/٩٩٤١	٨٨,٩٢٤	٨٨,٨٩٣
بنك الرياض - سنابل الخير ح/٩٩٤٢	١٤٩,٥٠١	١٤٦,٠٣٥
بنك الرياض - الزكاة ح/٩٩٤٣	٢١,١٦٥	٢١,١٦٣
البنك العربي الوطني ح/٠٠١٩	٢٨١,٥٦٦	٢٧٦,٨٦٦
مصرف الانماء ح/٥٠٠٠	١٩٠,٩٠٢	٢٠٠,٤٩٣
	٣,٩١٩,٦٥٥	٣,٩١٢,٦١٢

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦٧٩,٠٠٢	٦٧١,٤٦٦	ايجارات
٥٢,٥٥٩	٤٣,١٣٤	قرض حسن مشروع البناء التنموي
-	٣,١٠٧	عهدة المستديمة
١٤,٥٠٠	١٢,٠٠٠	سلف الموظفين
١٩,٣٤١	٢٣,٢٦٣	مصروفات مدفوعة مقدما
٧٦٥,٤٠٢	٧٥٢,٩٧٠	

الاجمالي	مباني اوقاف	اراضي اوقاف	(٦) اصول الاوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
١١,٥٠٢,٥١٢	٦,٥٠٢,٥١٢	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١١,٥٠٢,٥١٢	٦,٥٠٢,٥١٢	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاهلاك المتراكم</u>
١,٦٥٨,٩١٩	١,٦٥٨,٩١٩	-	الرصيد بداية السنة
٢٦٠,١٠٠	٢٦٠,١٠٠	-	اهلاك السنة
١,٩١٩,٠١٩	١,٩١٩,٠١٩	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٩,٥٨٣,٤٩٣	٤,٥٨٣,٤٩٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٩,٨٤٣,٥٩٣	٤,٨٤٣,٥٩٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

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

(٧) الاصول الغير ملموسة - بالصافي		الاجمالي	برامج
<u>التكلفة</u>			
الرصيد بداية السنة		١٨,٥٠٠	١٨,٥٠٠
الرصيد في نهاية السنة		١٨,٥٠٠	١٨,٥٠٠
<u>الاطفاء المتراكم</u>			
الرصيد بداية السنة		١١,٣٢٠	١١,٣٢٠
اطفاء السنة		٢,٢٥٠	٢,٢٥٠
الرصيد في نهاية السنة		١٣,٥٧٠	١٣,٥٧٠
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		٤,٩٣٠	٤,٩٣٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		٧,١٨٠	٧,١٨٠

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتق.)

اجهزة وألات وعدد وادوات	سيارات	حاسب الي	مباني	اراضي	التكلفة
٩٢,١٦٩	٥٥٤,٧٢٨	٨٨,١١٥	١,٣٥٤,٥٧٠	٤٨٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٩٢,١٦٩	٥٥٤,٧٢٨	٨٨,١١٥	١,٣٥٤,٥٧٠	٤٨٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
					الإهلاك المتراكم
٩١,٦٢٧	٥٥٤,٧٢٧	٨٥,٨٩٨	٦١٦,٤٠٤	-	الرصيد بداية السنة
٥٤١	-	١,١٢٣	٥٤,١٨٣	-	اهلاك السنة
٩٢,١٦٨	٥٥٤,٧٢٧	٨٧,٠٢١	٦٧٠,٥٨٧	-	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية					
١	١	١,٠٩٤	٦٨٣,٩٨٣	٤٨٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥٤٢	١	٢,٢١٧	٧٣٨,١٦٦	٤٨٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (يتمه)

التكلفة

الإجمالي	ثلاثات	أثاث ومفروشات	خزانات	لوحات	تجهيزات	
٢,٨٣١,٢٨٧	٤٧,٥٠٠	٨٥,٩٥٧	١٦,٦٥٠	٢٢,٤٩٥	٨٩,١٠٣	الرصيد بداية السنة
٢,٨٣١,٢٨٧	٤٧,٥٠٠	٨٥,٩٥٧	١٦,٦٥٠	٢٢,٤٩٥	٨٩,١٠٣	الرصيد في نهاية السنة
						الإهلاك المتراكم
١,٥٨٨,٩٦٤	٤٥,٥٢١	٧٧,٥٢١	١٤,٥٢٧	٢٢,٤٩٤	٨٠,٢٤٥	الرصيد بداية السنة
٦٣,٧٩٢	١,٩٧٨	١,٥٧٠	٦٠٠	-	٣,٧٩٧	اهلاك السنة
١,٦٥٢,٧٥٦	٤٧,٤٩٩	٧٩,٠٩١	١٥,١٢٧	٢٢,٤٩٤	٨٤,٠٤٢	الرصيد في نهاية السنة
١,١٧٨,٥٣١	١	٦,٨٦٦	١,٥٢٣	١	٥,٠٦١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٢٤٢,٣٢٣	١,٩٧٩	٨,٤٣٦	٢,١٢٣	١	٨,٨٥٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

القيمة الدفترية

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

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		٤٩٠,٢٥٤	٤٢٠,٧٨٩
المكون خلال السنة		٧٥,٥٢٤	٦٩,٤٦٥
رصيد نهاية السنة		٥٦٥,٧٧٨	٤٩٠,٢٥٤
(١٠) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
تبرعات مشروع إفطار صائم		٧٢,٢٥٩	٢٤,٣١٢
تبرعات دعم ايجارات		-	٦٦,٠٠٠
تبرعات سنابل الخير		٢٨٥,٣٤٨	٣٢٣,٧٩٣
تبرعات كفالات ايتام		٣٤٧,٤٨٦	٣٢٩,٤٤٠
تبرعات كفارات يمين		٢٣,٨٧٥	٨,٤٩٠
تبرعات كفارات صيام		٩,٣٩٨	١١,٥٠٩
تبرعات الحقيبة المدرسية		١٧,٢٧٦	٢٠٠
تبرعات مشروع ماء السبيل		١١٦,٨١٢	١٠٢,٦٤٣
تبرعات كسوة العيد		٢٢,٩١٦	٥٠٠
سقاية الاهلية لمشروع ماء السبيل		٨٢,٨٨٥	-
تبرعات الصدقة العامة		٥,٠٠٠	٢
تبرعات مشروع السلة الرمضانية		٥٣,٠٤٩	١٧,٨٥٠
كفالة اسر		٢,٠٠٠	-
تأثيث وترميم منازل		١١,٢٨٠	-
تبرعات مشروع علاج المرضى		٣٣,٨٥٨	-
تبرعات مشروع التدريب والتأهيل		٣٣,٨٤١	-
تبرعات زواج		٣٣,٨٤١	-
تبرعات فسحة طالب		١٧,١٤٢	-
		١,١٦٨,٢٦٦	٨٨٤,٧٣٩

(١١) التبرعات العينية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
اثاث وأجهزة		٨,٦٠٠	-
كسوة الشتاء		٢٥٨,٣٦٠	٣,٦٠٠
مشروع السلة الرمضانية		١٤٣,٥٥٠	١٥٠,٢٦٠
سلة شهرية		٨٧,٥٨٠	٦٠,٥٠٠
زكاة فطر		١٤٢,٠٠٠	-
		٦٤٠,٠٩٠	٢١٤,٣٦٠
(١٢) إيرادات العقارات		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
ربع اوقاف - وقف عثمان بن عفان		٢١٠,٦٦٧	-
ربع اوقاف - وقف سكن الخيري		١١٤,٨٧٤	-
ربع اوقاف - وقف عمارة شارع الستين		١٥٠,٠٠٠	-
إيرادات العقارات لعام ٢٠٢١م		-	٦٠٤,٤٥٥
		٤٧٥,٥٤١	٦٠٤,٤٥٥
(١٣) دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
دورات تدريبية عن طريق مؤسسة الراجحي		٦٥,٠٠٠	-
تبرع سلات الايتام		١٠٨,٥٥٩	-
ماء السبيل سقيا ماء		١٨,٧٢٠	-
كفالة ايتام		٣٠,٠٠٠	-
ترميم منازل		-	١٦٥,٠٠٠
تبرعات لمشروع سلات غذائية		١٠٠,٠٠٠	١٤٣,١٠٠
		٣٢٢,٢٧٩	٣٠٨,١٠٠
(١٤) دعم منصة تبرع		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
كفالة ايتام		١٩,٠٨٣	-
كسوة شتاء		١٢,٥٧٥	-
		٣١,٦٥٨	-

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

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

		(١٥) إيرادات الانشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيرادات معهد التدريب النسائي
٢٠,٨٠٠	١٣,٧٥٠	إيرادات بيع ملابس مستعملة
٦٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠	
٨٠,٨٠٠	٣٤,٧٥٠	
		(١٦) اعانات الوزارة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	التميز المؤسسي
-	٢٠,٠٠٠	السلة الشهرية
-	٥٠٠,٠٠٠	
-	٥٢٠,٠٠٠	
		(١٧) المساعدات النقدية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مساعادات زواج
٢٣,٠٠٠	-	ترميم وتأثيث منازل
٩٨,٣٢٠	١٧,٩٩٣	مساعادات السلة الغذائية
٩٠,٥٠٠	٢,٠٠٠	مساعادات كفالات ايتام
٣٢,٥٩٠	٢٧٧,٦٠٠	مساعادات ماء السبيل
٢٨٩,٢٠٠	٧٦,٦١٨	مساعادات علاج المرضى
٧٣,٣١٨	-	مساعادات مشروع الحقيبة المدرسية
١,٠٠٠	-	كفارات صيام
-	٤٤,١١٦	مساعادات تسديد ايجارات
-	١١٣,٥٧٥	مساعادات الكسوة النقدية
-	١٨,٢٤٠	مساعادات منابل الخير
-	٦٠٩,١٤١	صدقة عامة
-	٤,٥٠٠	مساعادات فسحة طالب
-	٨,٠٨٨	
٦٠٧,٩٢٨	١,١٧١,٨٧١	

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

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

		(١٨) المساعدات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١١,٤٥٠	٨,٦٠٠	اثاث وأجهزة
٢٩٥,٧٥٠	٨٧,٥٨٠	سلة شهرية
-	٢٥٨,٣٦٠	كسوة
-	١٤٢,٠٠٠	زكاة الفطر
١٥٠,٢٦٠	١٤٣,٥٥٠	السلة الرمضانية
٣,٦٠٠	-	مساعادات ماء السبيل
٢,٠٠٠	-	ترميم منازل
٤٦٣,٠٦٠	٦٤٠,٠٩٠	
		(١٩) مساعدات منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٨٠,٠٠٠	ترميم منازل
-	١٠٠,٠٠٠	سلات غذائية لكبار السن
-	٣٠,٠٠٠	كفالة ايتام
-	١٠٧,٧٥٢	سلات غذائية للمطلقات والايتام والاسر
-	٣١٧,٧٥٢	
		(٢٠) مساعدات منصة تبرع
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٤٠,٦٥٠	تدريب للمستفيدين
-	١٩,٠٨٢	كفالة ايتام
-	٥٩,٧٣٢	
		(٢١) اعانة الوزارة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٢٠,٠٠٠	التميز المؤسسي
١٣٧,٥٩١	٤٢٨,٢٤٢	اعانة البرامج والأنشطة
-	١٥٦,٠٩٨	السلة الشهرية
١٣٧,٥٩١	٦٠٤,٣٤٠	

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

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

(٢٢) مصروفات الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مشروع إفطار صائم	١٣,٢٠٠	٥٧,٩٠٠	
مشروع التدريب	٢٠,٧٤٠	٢١,٢٩٤	
مشروعات التجميل	-	١,٤٥٠	
مشروع الخياطة والتجميل	-	١,٤٥٠	
	٣٣,٩٤٠	٨٢,٠٩٤	
(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
رواتب واجور وما في حكمها	٥٤٦,٩٤٥	٦٩٣,٣١٩	
التأمينات الاجتماعية	٩٥,٧٧٤	٩٠,٥٨٨	
ادوات كتابية ومطبوعات	٤,٣٠٥	١٦,٩٠٨	
تجديد اقامات	١,٢٦٥	-	
هاتف وبريد وبرق	١,٨٠١	٨,٣٨٨	
كهرباء ومياه	٢٢,٨٠١	١٩,١١٥	
صيانة وإصلاح وترميم	٥,٣٠٣	٣٣	
محروقات وصيانة سيارات	٤,٣٨٢	٧,١٥٨	
ضيافة ونظافة	٨,٥٣٠	٤,٤٣٤	
دعاية وإعلانات	٢٠,٠٣٢	٤,٩٣١	
رسوم واشتراكات	٣,٦٣٩	٤٣,٩٢١	
تامين علي المركبات	-	٢,٠٧٠	
تذاكر طيران	١,١٥٤	١,٨١١	
مصروف مكافئة نهاية الخدمة	٧٥,٥٢٤	٦٩,٤٦٥	
أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل	٦,٣٥٥	٤,٠٧٠	
عقود صيانة صاعد	٤,٣١٤	٧,٧٢٤	
بدل السكن	-	١,١٦١	
مصروفات بنكية	٦٩٠	-	
مصاريف اتعاب مهنية	١٥,٧٢٠	-	
	٨١٨,٥٣٤	٩٧٥,٠٩٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢ م	(٢٤) صافي الاصول المقيدة
٧٧٩,٦٥٥	(٦٩٦,١٠٠)	٥٤٠,٨٧٤	٩٣٤,٨٨١	الزكاة
١٢٣,٤٢٨	-	٣٣,٨٥٨	٨٩,٥٧٠	علاج المرضى
٧٢٢,٤١٩	(٢٧٧,٦٠٠)	٣٤٧,٤٨٦	٦٥٢,٥٣٣	كفالة الأيتام
١٧,٤٧٦	-	١٧,٢٧٦	٢٠٠	حقيبة مدرسية
٧٠,١٣٣	(١٣,٢٠٠)	٧٢,٢٥٩	١١,٠٧٤	إفطار صائم
٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	-	كفالة الأسر
٦٠٠	-	-	٦٠٠	بناء مساجد
١٣٠,٨١٣	(٨,٠٨٨)	١٧,١٤٢	١٢١,٧٥٩	فسحة طالب
١١٠	-	-	١١٠	شراء أجهزة
٢٩,٨٤٦	(١٨,٢٤٠)	٢٢,٩١٦	٢٥,١٧٠	كسوة العيد والشتاء
٤٣,٤٠١	-	-	٤٣,٤٠١	تبرعات الصدقة الجارية
١,٦٧٥	(٤,٥٠٠)	٥,٠٠٠	١,١٧٥	تبرعات الصدقة العامة
٩,٤٣١	(٤٤,١١٦)	٩,٣٩٨	٤٤,١٤٩	تبرعات كفارات الصيام
٤٣٧,٨٢٨	(٧٦,٦١٨)	١١٦,٨١٢	٣٩٧,٦٣٤	تبرعات مشروع ماء السبيل
-	(٦٠٩,١٤١)	٢٨٥,٣٤٨	٣٢٣,٧٩٣	تبرعات سنابل الخير
-	(٣٤,٤٥١)	٣٣,٨٤١	٦١٠	تبرعات مشروع التدريب والتأهيل
٤٩,٢٦٥	-	٢٣,٨٧٥	٢٥,٣٩٠	تبرعات كفارة اليمين
٤٤,٧١٨	-	-	٤٤,٧١٨	إعانة الوزارة لدعم المقبلين على الزواج
٦٨,٨٩٩	(٢,٠٠٠)	٥٣,٠٤٩	١٧,٨٥٠	تبرعات سلة رمضان
-	(٤٩٨,٠٩٠)	٤٩٨,٠٩٠	-	تبرعات عينية مقيدة
٦٤١,٤٠٠	(٤٢٨,٢٤٢)	-	١,٠٦٩,٦٤٢	إعانة برامج وأنشطة
٢٨,٢٩٩	(٩٧,٩٩٣)	-	١٢٦,٢٩٢	تبرعات ترميم وتأثيث المنازل احسان
١١,٢٨٠	-	١١,٢٨٠	-	تبرعات ترميم وتأثيث المنازل
٦٠,١٩١	-	-	٦٠,١٩١	مساعدات طارئة
١٠٠,٣٤٦	-	٣٣,٨٤١	٦٦,٥٠٥	تبرعات زواج
٩,٠٨٣	(٥٥,٩١٧)	٦٥,٠٠٠	-	دعم منصة احسان دورات تدريبية عن
٨٠٧	(١٠٧,٧٥٢)	١٠٨,٥٥٩	-	دعم منصة تبرعات سلات الأيتام والأرامل
١٨,٧٢٠	-	١٨,٧٢٠	-	دعم منصة احسان سقيا الماء
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان سلات غذائية لكبار
-	(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان كفالة الأيتام
١	(١٩,٠٨٢)	١٩,٠٨٣	-	دعم منصة تبرع كفالة الايتام
١٢,٥٧٥	-	١٢,٥٧٥	-	دعم منصة تبرع كسوة الشتاء
٨٢,٨٨٥	-	٨٢,٨٨٥	-	دعم منصة سقاية الأهلية لماء السبيل
-	(١٤٢,٠٠٠)	١٤٢,٠٠٠	-	زكاة الفطر
٨٥,٠٠٠	-	٨٥,٠٠٠	-	دعم مشروع كسوة الشتاء سليمان الراجحي
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
٣٤٣,٩٠٢	(١٥٦,٠٩٨)	٥٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - سلة شهرية
٣,٩٢٦,١٨٦	(٣,٤٣٩,٢٢٨)	٣,٣٠٨,١٦٧	٤,٠٥٧,٢٤٧	

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٢٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٢/٤/٢٠٢٣ م .
- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.