

جمعية البر الخيرية بالصويدة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٢)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل عليها



جمعية البر الخيرية بالصويدة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٢)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

صفحة	المحتويات
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٩-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمخلفين بالحوكمة في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. 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 مضلّة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.



صفحة ٢/٢ جمعية البر الخيرية بالصنوبرة ٢٠٢٢ م

• استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، في تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بان نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا.

الدوام ٣٠ رجب ١٤٤٥ هـ
الموافق ١٥ يناير ٢٠٢٤ م

بودي والعمر محاسبون قانونيون



عمر إبراهيم الخمر
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٩٦)



Ref. ٦٠٠٠٠٢-٢

صفحة ٣/٣ جمعية البر الخيرية بالصويرة ٢٠٢٢ م



جمعية البر الخيرية بالصويدة
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٢)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
 بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٦٢٣,٨٧٥	٧٤١,٩٦٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٢,٠٠٠	-	(٥)	المخزون
٦٢٥,٨٧٥	٧٤١,٩٦٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٦,٢٧٩,٠٦٤	٦,٢٢١,١٦١	(٦)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
-	١٨,٦٨٧	(٧)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٦,٢٧٩,٠٦٤	٦,٢٣٩,٨٤٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦,٩٠٤,٩٣٩	٦,٩٨١,٨١٣		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات غير المتداولة
١٥,٧٥٠	٢٠,١٣٤	(٨)	إلتزامات منافع الموظفين
١٥,٧٥٠	٢٠,١٣٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
١,٦٥٤,٦٣٦	١,٧٧١,٢٩٢		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٢٣٤,٥٥٣	٥,١٩٠,٣٨٧		صافي الأصول المقيدة
٦,٨٨٩,١٨٩	٦,٩٦١,٦٧٩		إجمالي صافي الأصول
٦,٩٠٤,٩٣٩	٦,٩٨١,٨١٣		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بالصويدة
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٢)
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(٧٦,٢٢٩)	٧٢,٤٩٠	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي من الأنشطة التشغيلية :</u>
-	٦١,٧٠٣	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٤,٣١٣	إطفاء الموجودات غير الملموسة
		التغيرات في رأس المال العامل :
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	المخزون
٣,٧٥٠	٤,٣٨٤	مخصص التزامات منافع الموظفين
(٧٠,٤٧٩)	١٤٤,٨٩٠	صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
-	(٣,٨٠٠)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
-	(٢٣,٠٠٠)	إضافات على الأصول غير الملموسة
-	(٢٦,٨٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
(٧٠,٤٧٩)	١١٨,٠٩٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
٦٩٤,٣٥٤	٦٢٣,٨٧٥	النقد وما في حكمه بداية العام
٦٢٣,٨٧٥	٧٤١,٩٦٥	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بالصويدة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية

جمعية البر الخيرية بالصويدة بالمدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب ترخيص رقم (٢٠٢) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٤٢٣/٠٨/١٢ هـ الموافق ٢٠٠٢/١٠/١٨ م .

ب الغرض

- تقديم المساعدات النقدية و العينية للاسر و الافراد.
- المشاركة و القيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن الرعاية الاجتماعية.
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- جميع الأهداف الخيرية التي تتفق مع أهداف الجمعية في النظام الأساسي للجمعية.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين و المحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي و مبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.



جمعية البر الخيرية بالصويدة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

٢-٣ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصًا التكاليف حتى إكمال بيعه، في تاريخ كل تقرير ، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصًا التكاليف لإكمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصًا الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسملة تكلفة الإستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله.

يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصًا قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدره على النحو التالي:



٥%

المباني

١٠%

الأثاث والتجهيزات

١٥%

الآلات والمعدات

جمعية البر الخيرية بالصويدة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.
يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

٣-٤؛ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ، باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.

يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على "المصاريف الإدارية" في قائمة الدخل ، متى وعندما يتم تكبدها.

٣-٥ التزامات منافع الموظفين

يتم إحتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

٣-٦ الإيرادات

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة.

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الإستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.



جمعية البر الخيرية بالصويدة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٧-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

٨-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلقة بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالإلتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

٩-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

* الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية



جمعية البر الخيرية بالصويدة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

* الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الإستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

* التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

* التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.
٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

١٠-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن إسترداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

١١-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.



جمعية البر الخيرية بالصويدة
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

٤ النقد وما في حكمه

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٦٢٣,٨٧٥	٧٤١,٩٦٥	١ - ٤ أرصدة لدى البنوك
٦٢٣,٨٧٥	٧٤١,٩٦٥	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

١-٤ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

٢٣,٩٨٤	٢٧,٠٥٤	بنك الراجحي كفالة
١٩٠,٣٧٢	١٣٨,٧٨٨	بنك الراجحي زكاة
٤٠٩,٥١٩	٥٧٦,١٢٣	بنك الراجحي التبرعات
٦٢٣,٨٧٥	٧٤١,٩٦٥	المجموع

٥ المخزون

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٢,٠٠٠	-	أدوات و ثلاثات
٢,٠٠٠	-	المخزون في ٣١ ديسمبر



جمعية البر الخيرية بالصويرة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للمسئمة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

		٦ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصفحي					
الإجمالي	الإجمالي	المشروعات تحت التنفيذ	الألات والمعدات	الأثاث والتجهيزات	المباني	الأراضي	
٦,٣٦١,٠٠١	٦,٣٦١,٠٠١	١,٢٢٩,٠٦٤	٤١,٩٦٢	٣٩,٩٧٥	-	٥,٠٥٠,٠٠٠	التكلفة في بداية السنة
-	٣,٨٠٠	-	٣,٨٠٠	-	-	-	الإضافات
-	-	(١,٢٢٩,٠٦٤)	-	-	١,٢٢٩,٠٦٤	-	تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ والاستثمارات
٦,٣٦١,٠٠١	٦,٣٦٤,٨٠١	-	٤٥,٧٦٢	٣٩,٩٧٥	١,٢٢٩,٠٦٤	٥,٠٥٠,٠٠٠	التكلفة في نهاية السنة
٨١,٩٣٧	٨١,٩٣٧	-	٤١,٩٦٢	٣٩,٩٧٥	-	-	مجموع الاستهلاك في بداية السنة
-	٦١,٧٠٣	-	٧٥٠	-	٦١,٤٥٣	-	استهلاك السنة
٨١,٩٣٧	١٤٣,٦٤٠	-	٤٢,٧١٢	٣٩,٩٧٥	٦١,٤٥٣	-	مجموع الاستهلاك في نهاية السنة
	٦,٢٢١,١٦١	-	٣,٥٥٠	-	١,١٦٧,٦١١	٥,٠٥٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
٦,٢٢٩,٠٦٤	٦,٢٢٩,٠٦٤	-	-	-	-	٥,٠٥٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
							في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١



جمعية البر الخيرية بالصويرة
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٠٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

٧ الأصول غير الملموسة - بالصادف

الإجمالي	الإجمالي	برامج كمبيوتر	الأضافات
٢٠٢١	٢٠٢٢		
-	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	التكلفة في نهاية السنة
-	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	إطفاء السنة
-	٤,٣١٣	٤,٣١٣	مجمع إطفاء في نهاية السنة
-	٤,٣١٣	٤,٣١٣	صافي القيمة الدفترية
	١٨,٦٨٧	١٨,٦٨٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
		٢٥%	نسب الإطفاء السنوية %



جمعية البر الخيرية بالصويدة
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

٨ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٢,٠٠٠	١٥,٧٥٠	رصيد أول العام
٣,٧٥٠	٤,٣٨٤	المحمل على قائمة الأنشطة
١٥,٧٥٠	٢٠,١٣٤	رصيد آخر العام

٩ التبرعات النقدية

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٣,٦٩٩	٣,٠٧٠	٣,٠٧٠	-	كفالات ايتام
-	١٦,٩٠٠	١٦,٩٠٠	-	تبرعات نقدية السلة الغذائية
-	١٥١,٤٧٢	-	١٥١,٤٧٢	التبرع العام
١١٢,٤٣٦	-	-	-	تبرعات مقيدة - صدقات
١١٦,١٣٥	١٧١,٤٤٢	١٩,٩٧٠	١٥١,٤٧٢	المجموع

١٠ إيرادات الأنشطة

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة غير مقيدة	
٣١٦,٠٠٠	٢٨٧,٨٠٠	٢٨٧,٨٠٠	إيرادات تأجير
٣١٦,٠٠٠	٢٨٧,٨٠٠	٢٨٧,٨٠٠	المجموع



جمعية البر الخيرية بالصويدرة
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

١١ تكلفة الأنشطة

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
-	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	إيجارات و بدل سكن
-	٥,٧٥٩	-	٥,٧٥٩	صيانة وإصلاح
-	٣,٠٦٤	-	٣,٠٦٤	هاتف وكهرباء و ماء
-	٢٦٥	-	٢٦٥	نقل للخارج
-	١,٥٣٣	-	١,٥٣٣	زيوت ومحروقات
-	١,١١٢	-	١,١١٢	ضباقة و نظافة
-	١٧٢,٤٠٠	١٧٢,٤٠٠	-	مصاريف الزكاة
١٢٩,٧٢٥	١٦,٤٥٢	١٦,٤٥٢	-	البرامج والمساعدات النقدية
٢٥١,١٣٤	٤٥٨,٦٠٠	٤٥٨,٦٠٠	-	البرامج والمساعدات العينية
٣٨٠,٨٥٩	٦٧٤,١٨٥	٦٤٧,٤٥٢	٢٦,٧٣٣	إجمالي تكلفة الأنشطة



جمعية البر الخيرية بالصويدة
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

١٢ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة غير مقيدة	
١٦٣,٢٣٦	١٢٣,٠٦٢	١٢٣,٠٦٢	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
٢٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	إيجارات و بدل سكن
٧,٢٣٣	١٣,٨٨٨	١٣,٨٨٨	صيانة وإصلاح
١,٥٨٤	٦,٣٤٣	٦,٣٤٣	هاتف وكهرباء و ماء
-	١	١	مصاريف بنكية
٧٠١	-	-	نقل للخارج
٤٥,٥٠٦	٦٠,٥٠٠	٦٠,٥٠٠	حوافز و مكافآت
-	١,٥٠٠	١,٥٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
١,٠٦٥	٤٤٦	٤٤٦	زيوت ومحروقات
١,٣٣٧	-	-	قرطاسية ومطبوعات
٩٩	-	-	ضيافة و نظافة
١٥,٢٨٣	١٠,٧٦١	١٠,٧٦١	التأمينات الإجتماعية
٣,٧٥٠	٤,٣٨٤	٤,٣٨٤	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
-	١,١٥٠	١,١٥٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١,٥٧٨	-	-	مصاريف الدعاية والاعلان
-	٣٢	٣٢	مصاريف إدارة أخرى
٢٦٦,٣٧٢	٢٣٢,٠٦٧	٢٣٢,٠٦٧	المجموع



١٣ إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد هذه القوائم المالية من قبل رئيس مجلس الإدارة في ١٥ يناير ٢٠٢٤

جمعية البر الخيرية بالصويدة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١٤ الإلتزامات المحتملة

لا توجد أي إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢١: لا يوجد)

١٥ الإرتباطات المالية

لا توجد أي إرتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢١: لا يوجد).

١٦ الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

١٧ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والإلتزامات الأخرى .

١٧-١ مخاطر الإنتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالإلتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر انتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى انتماني مرتفع.

١٧-٢ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

١٧-٣ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقتررب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية



جمعية البر الخيرية بالصويدة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١٧-٤ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهرية بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهرية.

١٨ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .

