

جمعية البر الخيرية بمركز شعف جازمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمركز شعف جازمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بمركز شعف جارمة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز شعف جارمة - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤) - 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 للجنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك 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 الرأى 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 اللجنة وفقا لقواعد سلوك وآداب 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 وملزمة 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 اللجنة 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 اللجنة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في اللجنة.

**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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملانة 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 ملانة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجنة.
- تقويم مدى ملانة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملانة 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 اللجنة 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 اللجنة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم 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 بمركز شغف جارمة - 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 وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض : ٢٨ شوال ١٤٤٤ هـ

الموافق : ١٨ مايو ٢٠٢٣ م.

جمعية البر الخيرية بمركز شغف جارمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٩٧٢,٨١٠	٣,١٠٧,٩٧٩	(٤)	النقد وما في حكمه
-	١٣,٨٠٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢,٩٧٢,٨١٠	٣,١٢١,٧٧٩		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول الاوقاف
٥,٣٢٧,٧٨٢	٤,٩٨١,٩٩٧	(٦)	اصول الاوقاف - بالصافي
٥,٣٢٧,٧٨٢	٤,٩٨١,٩٩٧		مجموع الأصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
٥٦٤,٢٥١	٥٠٧,٩٦٣	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٥٦٤,٢٥١	٥٠٧,٩٦٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٨,٨٦٤,٨٤٣	٨,٦١١,٧٣٩		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
-	٢٥,١٠٠	(٨)	مصرفات مستحقة
١٣٠,٠٠٠	٩٥,٨٣٣	(٩)	ايرادات مقبوضة مقدماً
١٣٠,٠٠٠	١٢٠,٩٣٣		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٦١,٠٠٠	٦٢,٥٢٥	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦١,٠٠٠	٦٢,٥٢٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٩١,٠٠٠	١٨٣,٤٥٨		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٤,٨٨٣,٧١٣	٤,٤٧٧,٢٤٠		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٥٧٠,٩٨٩	٣,٧٢٩,١١٧		صافي الاصول المقيدة
٢١٩,١٤١	٢٢١,٩٢٤		صافي اصول الاوقاف
٨,٦٧٣,٨٤٣	٨,٤٢٨,٢٨١		مجموع صافي الأصول
٨,٨٦٤,٨٤٣	٨,٦١١,٧٣٩		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمركز شعف جارمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي م ٢٠٢١	إجمالي م ٢٠٢٢	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات					
١٢٥,٠٧٨	١٩٤,٥٧٩	-	-	١٩٤,٥٧٩	لتبرعات النقدية العامة
٢٠٩,٩٥٠	٦٨٧,٤٦٧	-	٥٦٧,٤٦٧	-	(١١) لتبرعات النقدية المقيدة
٣,١٥١	٢,٧٨٣	٢,٧٨٣	-	-	برعات نقدية اوقاف
٣١٦,٧٦٤	٦١٣,٩٧٦	-	-	٦١٣,٩٧٦	(١٢) لتبرعات العينية
٧٦,٤١٠	٢٧١,٥٤٦	-	٢٧١,٥٤٦	-	برعات الزكاة
-	٣٠٠,٠٠٠	-	٤٢٠,٠٠٠	-	(١٣) برعات دعم منصة احسان
٨,٨٠٠	٨,٨٧٠	-	٨,٨٧٠	-	برعات كفارات اليمين
١٠٧,٠٠٠	٢٤٤,١٦٧	-	-	٢٤٤,١٦٧	(١٤) يردات اخري
-	-	-	(١,١٠٩,٧٥٥)	١,١٠٩,٧٥٥	صافي الأصول المحررة من القيود
٨٤٧,١٥٣	٢,٣٢٣,٣٨٨	٢,٧٨٣	١٥٨,١٢٨	٢,١٧١,٣٤٧	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف					
المصروفات					
٢١٤,٦٩٣	-	-	-	-	لمساعدات النقدية
٤٢٢,٦٠٠	٥٨٧,٠٠٠	-	-	٥٨٧,٠٠٠	ساعدات الزكاة
٣٥٥,٠٦٤	٦١٣,٩٧٦	-	-	٦١٣,٩٧٦	(١٥) لمساعدات العينية
-	١٢٤,٦٨١	-	-	١٢٤,٦٨١	(١٦) مصروفات محملة علي النشاط
-	٣٠٠,٠٠٠	-	-	٣٠٠,٠٠٠	(١٧) مساعدات دعم منصة احسان
-	٢٢٨,٢٥٥	-	-	٢٢٨,٢٥٥	(١٨) مصروفات الأنشطة
٢٧٥,٧١٤	٣١٢,٩٦٥	-	-	٣١٢,٩٦٥	(١٩) لمصروفات العمومية والإدارية
٣٤٤,٢١٨	٣٤٥,٧٨٥	-	-	٣٤٥,٧٨٥	(٦) هلاك اصول اوقاف
٦٣,٤٩٥	٥٦,٢٨٨	-	-	٥٦,٢٨٨	(٧) هلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٦٧٥,٧٨٤	٢,٥٦٨,٩٥٠	-	-	٢,٥٦٨,٩٥٠	جمالي المصروفات
(٨٢٨,٦٣١)	(٢٤٥,٥٦٢)	٢,٧٨٣	١٥٨,١٢٨	(٣٩٧,٦٠٣)	التغير في صافي الأصول
٩,٥٠٢,٤٧٤	٨,٦٧٣,٨٤٣	٢١٩,١٤١	٣,٥٧٠,٩٨٩	٤,٨٨٣,٧١٣	صافي الأصول بداية السنة
٨,٦٧٣,٨٤٣	٨,٤٢٨,٢٨١	٢٢١,٩٢٤	٣,٧٢٩,١١٧	٤,٤٨٦,١١٠	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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>
(٨٢٨,٦٣١)	(٢٤٥,٥٦٢)	التغير في صافي الأصول
٣٤٤,٢١٨	٣٤٥,٧٨٥	إهلاك أصول اوقاف
٦٣,٤٩٥	٥٦,٢٨٨	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١١,٠٠٠	١٨,٠٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٠٩,٩١٨)	١٧٤,٥٦١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(١٣,٨٠٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٨,٣٠٠	-	المخزون
-	٢٥,١٠٠	مصروفات مستحقة
٤٠,٠٠٠	(٣٤,١٦٧)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٣٣١,٦١٨)	١٥١,٦٩٤	النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(١٦,٥٢٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٣١,٦١٨)	١٣٥,١٦٩	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٧,٠٠٠)	-	إضافات أصول اوقاف
(١,٥٦٨)	-	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٥٨,٥٦٨)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٩٠,١٨٦)	١٣٥,١٦٩	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٣٦٢,٩٩٦	٢,٩٧٢,٨١٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٩٧٢,٨١٠	٣,١٠٧,٩٧٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) 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 بمركز شعف جارمة ، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤) وتاريخ ١٤٣١/٠٢/٢٣ هـ الموافق ٢٠١٠/٠٢/٠٧ م ، ومركزها الرئيسي :- عسير - المملكة العربية السعودية .

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

- * تقديم المساعدات النقدية والعينية الي الأسر والأفراد المحتاجين .
- * الاشتراك مع الهيئات الحكومية والاهلية في مساعدة منكوبي الكوارث .
- * الاغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة .
- * غير ما نقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

٢،١ - السنة المالية :-

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

(٢) اساس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولتطلبات 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 اللجنة . وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل اللجنة في ايضاح رقم (٣)

٢-٢ اساس القياس :

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة

٣،١ - 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) .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣,٢ - المدينون التجاريون :

تمثل حقوق اللجنة لدى الغير من عملاء اللجنة 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 اللجنة 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 اللجنة و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة اللجنة و ليس بغرض البيع تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة 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 :

مباني على ارض الغير	٥,٥%	سيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%	أجهزة كهربائية وتكييف	١٥%
رافعة شوكية	١٥%	خزنة حديد	١٥%
هجر مستودع على ارض الغير	٥,٥%	سيارات	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 .
تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣,٤ - 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 بالاضافة 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 .

٣,٥ - 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 ٢٠٢٢ م

٣,٦ - 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 اللجنة أ-اللجنة 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 مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما أقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب-اللجنة كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم اللجنة بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٣,٧ - المخصصات

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

٣,٨ - 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 اللجنة التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم اللجنة باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجنة على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة اللجنة وذلك عند انتهاء خدمات الموظف

٣,٩ - ضريبة القيمة المضافة :

أ- تقوم اللجنة 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 اللجنة فنقوم اللجنة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناءا على ذلك

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

٣,١٠ - قائمة الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ - اعتراف بالإيرادات والتبرعات : (تتبع)

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 اللجنة 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 اللجنة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع اللجنة 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 اللجنة 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 الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله اللجنة 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 اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم اللجنة منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها

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

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات : (تتمه)

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات و إعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات اللجنة في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجنة المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الأموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من أصحاب الصلاحية .

٣,١١- صافي الأصول

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

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من أصول اللجنة لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة اللجنة ، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة ، أو استثمارات و أصولاً مالية ، أو أصولاً ثابتة ، أو أصولاً غير ملموسة .

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من أصول اللجنة خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما معاً ، و قد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة ، أو استثمارات و أصولاً مالية ، أو أصولاً ثابتة ، أو أصولاً غير ملموسة .

صافي أصول الاوقاف

تعد جزء من أصول اللجنة خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣,١٢- قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة

جمعية البر الخيرية بمركز شعف جارمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٨٩٢,٨٦٧	١,٣٩٦,٦٨٦	مصرف الراجحي - العام ح / ٥٢٦٣
٤٧٣,٨٣٢	٧١٢,٦٨٦	مصرف الراجحي - الزكاة ح / ٢٠٠٣
٣٦٨,٤٥٣	٧٢٣,١٦٦	مصرف الراجحي - الأيتام ح / ٢٠٢٩
٢٣٧,٦٥٨	٢٧٥,٤٤١	مصرف الراجحي - وقف ح / ٢٠١١
٢,٩٧٢,٨١٠	٣,١٠٧,٩٧٩	
		(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	١٣,٨٠٠	رسوم تجديد منصة غيث مدفوعة مقدماً
-	١٣,٨٠٠	
		(٦) اصول الاوقاف - بالصافي
الإجمالي	مبنى الوقف	التكلفة
٦,٢٨٧,٠٠٠	٦,٢٨٧,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٦,٢٨٧,٠٠٠	٦,٢٨٧,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		الإهلاك المتراكم
٩٥٩,٢١٨	٩٥٩,٢١٨	الرصيد بداية السنة
٣٤٥,٧٨٥	٣٤٥,٧٨٥	إهلاك السنة
١,٣٠٥,٠٠٣	١,٣٠٥,٠٠٣	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
٤,٩٨١,٩٩٧	٤,٩٨١,٩٩٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥,٣٢٧,٧٨٢	٥,٣٢٧,٧٨٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بمركز شفاف جازمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	حاسب آلي	هتجر مستودع على ارض الغير	خزنة حديد	رافعة شوكية	أجهزة كهربائية وتكييف	أثاث ومفروشات	سيارات	مباني علي ارض الغير	التكلفة
١,٥٩٥,٤٤١	١,٥٦٨	١١,٥٢٦	٧,١٠٠	١٠٠,٠٠٠	٥٠,٥٧٤	٤٦,٦٢٧	٤٢٠,٥٠٠	٨٥٨,٥٤٦	الرصيد بداية السنة
١,٥٩٥,٤٤١	١,٥٦٨	١١,٥٢٦	٧,١٠٠	١٠٠,٠٠٠	٥٠,٥٧٤	٤٦,٦٢٧	٤٢٠,٥٠٠	٨٥٨,٥٤٦	الرصيد في نهاية السنة
١,٣١,١٩٠	٣٩	٣٠,٣٩٥	٧,٠٩٩	٩٩,٩٩٩	٥٠,٥٧٣	٤٣,٨٧٢	٤٢٠,٤٩٩	٣٧٨,٧١٤	الإهلاك المتراكم
٥٦,٢٨٨	٢٣٥	٦,٠٧٩	-	-	-	٢,٧٥٤	-	٤٧,٢٢٠	الرصيد بداية السنة
١,٠٨٧,٤٧٨	٢٧٤	٣٦,٤٧٤	٧,٠٩٩	٩٩,٩٩٩	٥٠,٥٧٣	٤٦,٦٢٦	٤٢٠,٤٩٩	٤٢٥,٩٣٤	إهلاك السنة
٥٠٧,٩٦٣	١,٢٩٤	٧٤,٠٥٢	١	١	١	١	١	٤٣٢,٦١٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥٦٤,٢٥١	١,٥٢٩	٨٠,١٣١	١	١	١	٢,٧٥٥	١	٤٧٩,٨٣٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بمركز شعف جازمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)

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

		(٨) مصروفات مستحقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	رواتب موظفي الجمعية عن شهر ١٢ لعام ٢٠٢٢ م
-	٢٥,١٠٠	
-	٢٥,١٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٩) إيرادات مقبوضة مقدماً
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	إيجار معرض موبيلي
٤٠,٠٠٠	-	إيجار مبني الوقف
-	٥,٨٣٣	إيجار محل الموبيليا
١٣٠,٠٠٠	٩٥,٨٣٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٠,٠٠٠	٦١,٠٠٠	رصيد بداية السنة
١١,٠٠٠	١٨,٠٥٠	المكون خلال السنة
-	(١٦,٥٢٥)	المسدد خلال السنة
٦١,٠٠٠	٦٢,٥٢٥	الرصيد في نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٩٨,٦١٥	٤٠٢,٦١٥	كفالة أيتام
٧,٣٠٠	٣٠٠	السلة الغذائية
٣,٠٠٠	-	السلات رمضانية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	متضرري الكوارث الطبيعية
٢,٥٢٠	-	كفارة صيام
٢٨,٣١٥	١٤,١٠٠	إفطار صائم
-	٤,٤٥٢	إطعام عن صيام
٢٠٠	١٩٦,٠٠٠	كفالة الأسر
٢٠٩,٩٥٠	٦٨٧,٤٦٧	

جمعية البر الخيرية بمركز شعف جامة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) التبرعات العينية
٢٤,٠٠٠	-	ملابس جاهزة مختلفة - مؤسسة قداح الشبلي
٣٤,٩٠٥	-	مواد غذائية - صندوق موظفي سابك بر
٤,٠٠٠	-	بطانيات - فاعل خير
٢٧,٨٤٠	-	تمور
٢٤,٢٢٠	-	مواد غذائية - جمعية كحلا للخدمات الانسانية
١٢,٦٠٠	-	مواد غذائية - الشيخ علي العاصمي
١٩,٩٢٠	-	سلات غذائية - بنك الرياض
١٠٠,٠٠٠	-	أرز ابو كاس - جمعية البر بأبها
٦٨,٤٤٩	-	مواد غذائية
٨٣٠	-	أجهزة - عبد العزيز يحي آل قيس
-	١٧٨,٦٤٥	مواد غذائية - صندوق موظفي سابك بر
-	١٠٤,٣٣١	أرز الديوان ٤٠ كجم - جمعية البر الخيرية بأبها
-	١٠,٠٠٠	سلة غذائية - بنك الرياض
-	٢٠١,٠٠٠	مواد غذائية - أبو تركي
-	١٢٠,٠٠٠	بطانيات وفراء - أبو تركي
٣١٦,٧٦٤	٦١٣,٩٧٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) تبرعات دعم منصة احسان
-	٣٠٠,٠٠٠	سلات غذائية
-	٣٠٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) إيرادات اخري
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إيجار معرض موبيلي
٧,٠٠٠	-	بيع ملابس مستعملة
-	٨٠,٠٠٠	إيجار فندق
-	٦٤,١٦٧	إيجار محل الموبيليا
١٠٧,٠٠٠	٢٤٤,١٦٧	

جمعية البر الخيرية بمركز شعف جازمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٥) المساعدات العينية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
توزيع مواد غذائية - صندوق موظفي سابق بر	١٧٨,٦٤٥	-	
توزيع سلات غذائية - بنك الرياض	١٠,٠٠٠	-	
توزيع ارز أبو كاس - جمعية البر بابها	١٠٤,٣٣١	-	
توزيع مواد غذائية - أبو تركي	٢٠١,٠٠٠	-	
توزيع بطانيات وفراء - أبو تركي	١٢٠,٠٠٠	-	
المساعدات العينية لعام ٢٠٢١ م	-	٣٥٥,٠٦٤	
	٦١٣,٩٧٦	٣٥٥,٠٦٤	
(١٦) مصروفات محملة علي النشاط		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٩٦,٠٠٠	-	
استشارات تسويقية ودعائية لمشاريع الجمعية	١٣,٧٩٧	-	
دعاية وإعلان	١٤,٨٨٤	-	
	١٢٤,٦٨١	-	
(١٧) مساعدات دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
سلات غذائية	٣٠٠,٠٠٠	-	
	٣٠٠,٠٠٠	-	
(١٨) مصروفات الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
كفالة ايتام	٦٠,٨٠٠	-	
إفطار صائم	٧٣,٨٦٠	-	
مساعدة مقطوعة	٦,٤٧٥	-	
كفالة اسر	٨١,٦٢٠	-	
مصروف نهاية خدمة	٥,٥٠٠	-	
	٢٢٨,٢٥٥	-	

جمعية البر الخيرية بمركز شغف جارمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
١٨١,٢٠٠	٢٠٥,٢٠٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٦٠٠	٢٥٠	تحميل وتنزيل
٣٤,٩٠٠	٣٥,٢٠٠	مكافآت وحوافز
٦,٨٠٦	٥,٣٤٩	هاتف واتصالات
٤,٢٤٥	٤,٣٨٩	أدوات مكتبية ومطبوعات
٣,٢٤٨	١,٦٩٢	صيانة ومحروقات
١١,٠٠٠	١٢,٥٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
-	١,٢٦٥	رسوم منصة قوي
-	٩٢٤	مصاريف سيارات
٧٣٣	٣٦٢	حفلات وضيافة ونظافة
٩,٦٥٧	٢٠,٠٠٠	تجديد اقامات
-	٤,٨٠٠	بدل سكن
-	١٥٠	وايت ماء
-	٧٣٤	مصروفات اخرى
٧,٤٧٥	٤,٦٠٠	رسوم تجديد برنامج غيث
٨٥٠	٥٠٠	إيجار تريلا لنقل الأغراض
٢٧٥,٧١٤	٣١٢,٩٦٥	

٣١ ديسمبر	المحرر خلال	المقيد خلال	١ يناير ٢٠٢٢ م	(٢٠) صافي الأصول المقيدة
١,١٠٤,٢٢١	-	٢٨٢,٦١٥	٨٢١,٦٠٦	كفالة الايتام
٥٩,٢٠٠	(٦٠,٨٠٠)	١٢٠,٠٠٠	-	كفالة الايتام - منصة احسان
٣٣,٩٠٠	-	٣٠٠	٣٣,٦٠٠	السلة الغذائية
-	(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	-	السلة الغذائية - منصة احسان
٨,٨٧٠	-	٨,٨٧٠	-	كفارة اليمينين
٩١,١٢٧	(٧٣,٨٦٠)	١٤,١٠٠	١٥٠,٨٨٧	إفطار صائم
٢٦,٩٢٠	-	٤,٤٥٢	٢٢,٤٦٨	اطعام عن صيام
١,٩٨٢,٧٧٩	(٣٢١,٩٢٩)	-	٢,٣٠٤,٧٠٨	اعانة الوزارة (دعم أسر)
٦,٠٠٠	-	-	٦,٠٠٠	كسوة الشتاء
١٣٨,٠٠٠	-	-	١٣٨,٠٠٠	اعانة الوزارة كسوة شتاء
١٨,٠٠٠	-	-	١٨,٠٠٠	الحقيبة المدرسية
٢,٥٢٠	-	-	٢,٥٢٠	كفارة صيام
-	(٢٧١,٥٤٦)	٢٧١,٥٤٦	-	زكاة
٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	سلات رمضان
٢٠٠	-	-	٢٠٠	كفالة أسر
١١٤,٣٨٠	(٨١,٦٢٠)	١٩٦,٠٠٠	-	كفالة أسر - وقف الملوان
١٤٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	متضرري الكوارث الطبيعية
٣,٧٢٩,١١٧	(١,١٠٩,٧٥٥)	١,٢٦٧,٨٨٣	٣,٥٧٠,٩٨٩	

(٢٠) عام : تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٣ م..