

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)
مركز وادي الحيا - عسير - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(١٧-٨)	(١٨-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
مركز وادي الحيا - عسير - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد فئنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

لفت انتباه :-

- الأرض المتبرع بها للجمعية تم تقييمها بمعرفة مجلس إدارة الجمعية .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ .

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 .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد 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 ، وتعد جوهرية 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 المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس 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 مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في: ١٣/١٠/١٤٤٥هـ

الموافق: ٢٢/٤/٢٠٢٤م

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)
مركز وادي الحيا - عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريـال	ريـال		النقد وما في حكمه
٣,٥٥٣,٦٣١	٣,٥٣٤,٠٧٨	(٣)	أرصدة مدينة أخرى
.	٢٤,١٦٦	(٤)	إجمالي الأصول المتداولة
٣,٥٥٣,٦٣١	٣,٥٥٨,٢٤٤		
			الأصول غير المتداولة :-
٩٧,٠٢٣	٢٢٨,٥١٥	(٥)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٩٤٧,٠٠٠	٨٩٧,١٧٦	(٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية - قيمة دفترية
٢,٣٦٢	١	(٧)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
١,٠٤٦,٣٨٥	١,١٢٥,٦٩٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,٦٠٠,٠١٦	٤,٦٨٣,٩٣٦		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
.	٥,١٧٥	(٨)	مصاريف مستحقة
.	٥,١٧٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :-
١٢,٨٥٠	٢١,٤٥٠	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٨٥٠	٢١,٤٥٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٢,٨٥٠	٢٦,٦٢٥		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
٥٤٠,٤٥٢	٣٠,٥٢٤		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٣,٨٠٢,٢٣٧	٤,٣٢٨,٤٩٥	(١٠)	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٢٤٤,٤٧٧	٢٩٨,٢٩٢	(١١)	صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)
٤,٥٨٧,١٦٦	٤,٦٥٧,٣١١		إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
٤,٦٠٠,٠١٦	٤,٦٨٣,٩٣٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

بیان (ب)

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)
مركز وادي الحيا - عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
٧٠,١٤٥	(١,٣٤٧,٠٥٥)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
٣٤,١٠٦	٢٧,٦٩٨	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٤٩,٨٢٤	٤٩,٨٢٤	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية
٢,٣٦١	٢,٣٦٣	إطفاء أصول غير ملموسة
٨,٦٠٠	٧,٨٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦٥,٠٣٦	(١,٢٥٩,٣٧٠)	صافي الأصول بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٢٤,١٦٦)	٠	أرصدة مدينة أخرى
٠	(٢,٤٠٠)	أوراق دفع الراجعي
٠	(٦,٠٠٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٨,٩٩١)	(٨,٤٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
١٤٦,٠٤٥	(١,٢٦٧,٧٧٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(١٦٥,٥٩٨)	(٨,٩٥٠)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(١٦٥,٥٩٨)	(٨,٩٥٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٩,٥٥٣)	(١,٢٧٦,٧٢٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٥٥٣,٦٣١	٤,٨٣٠,٣٥١	صافي النقد أول العام
٣,٥٣٤,٠٧٨	٣,٥٥٣,٦٣١	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)
مركز وادي الحيا - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) أ - نبذة عن الجمعية :-

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩) وتاريخ ١٤٣٦/٢/٤ هـ ، بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ . وللجمعية سجل تجاري برقم / ٥٨٥٦٥٠٠٧١٤ وتاريخ ١٤٤٤/١/٧ هـ مصدره سرة عبيدة .

ب - أهداف الجمعية :-

- ١- الاهتمام بالوضع الصحي وعلى وجه الخصوص تأمين الأسرة بالدواء والعلاج .
- ٢- مساعدة الأسر المحتاجة إلى تأمين السكن .
- ٣- تنفيذ برامج تأهيل الأسر المنتجة لمساعدة الأسر للاعتماد على نفسها .
- ٤- تقديم المساعدة للأسر المحتاجة النقدية والعينية .
- ٥- تأهيل وتطوير قدرات الشباب من الجنسين على اكتساب مهارات حرفية للانخراط في سوق العمل .

ج - السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها .

العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في :-

- ١- رسوم الانتساب لعضوية الجمعية .
- ٢- التبرعات والهبات والوصايا والأوقاف .
- ٣- الزكوات إن كانت نشاطات الجمعية مشمولة في مصارف الزكاة .
- ٤- إيرادات الأنشطة ذات العائد المادي .
- ٥- الإعانات الحكومية .
- ٦- عائدات استثمار ممتلكات الجمعية الثابتة والمنقولة .
- ٧- ما يخصه الصندوق من دعم .

وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم الاعتراف بالممتلكات ، الآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

أصول غير ملموسة :-

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس طريقة القسط الثابت ، ويتم الاعتراف بمصروف إطفاء الأصول غير الملموسة في قائمة الدخل الشامل .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقد لدى البنوك .

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)
مركز وادي الحيا - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي العام	ريـال	٢,٨٠٤,٩٠٨	ريـال
مصرف الراجحي - الزكاة		٣٩٠,٦١٢	٢,٩٧٣,٠٢٥
مصرف الراجحي - المشاريع		٣٤,٢٧٢	٣٣,٣٢٤
مصرف الراجحي - أيتام		٣٣,١٣٠	٨٤,١٨١
مصرف الراجحي - الوقف الخيري		٥٣,٨١٤	٢٥٣,٧٩٠
بنك البلاد		٢١٧,٣٤٢	٢٠٩,٣١١
الإجمالي		٣,٥٣٤,٠٧٨	٣,٥٥٣,٦٣١

إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
عهد وسلف موظفين	ريـال	٢٤,١٦٦	ريـال
الإجمالي		٢٤,١٦٦	٠

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)
مركز وادي الحيا - عسير - المملكة العربية السعودية
الإضافات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

إيضاح رقم (٥) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١	نسبة الاستهلاك	مجموع الاستهلاك السابق	الاستهلاك الحالي	مجموع الاستهلاك الحالي	القيمة المتبقية في ٢٠٢٣/١٢/٣١
أراضي (متبرع بها)	٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	١٠٠٠٠٠
سيارات	٢١٤,٦٦٥	٠	٢١٤,٦٦٥	%٢٠	١٤٧,٠٦٥	٢٢,٥٣٣	١٦٩,٥٩٨	٤٥,٠٦٧
أثاث ومفروشات	٤١,٠٠٠	٢٩,٤٦٠	٧٠,٤٦٠	%١٠	٢٠,٦٥٠	٥,٤٤٢	٢٦,٠٩٢	٤٤,٣٦٨
أجهزة اتصال وأمن وحماية	١,٢٠٠	٠	١,٢٠٠	%١٠	١,٠٨٠	١١٩	١,١٩٩	١
حاسوب آلي	٢٦,٧٤٠	٢٠,٧٢٧	٤٧,٤٦٧	%٢٥	٢٦,٧٣٩	٣,٢٦٩	٣٠,٠٠٨	١٧,٤٥٩
عدد وأوتار (زفوف للسودع)	٠	٤,٦١١	٤,٦١١	%١٠	٠	٠	٠	٤,٦١١
لوحات	٤,٢٥٠	٠	٤,٢٥٠	%١٠	١٣٣	٤٢٥	٥٥٨	٣,٦٩٢
مكيفات	٨,٣٥٠	١٠,٨٠٠	١٩,١٥٠	%١٥	٣,٥١٥	٢,٣١٨	٥,٨٣٣	١٣,٣١٧
الإجمالي	٢٩٦,٢٠٥	١٦٥,٥٩٨	٤٦١,٨٠٣		١٩٩,١٨٢	٣٤,١٠٦	٢٣٣,٢٨٨	٢٢٨,٥١٥

* تم تقييم الأرض المتبرع بها بالية بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة المورخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١	نسبة الاستهلاك	مجموع الاستهلاك السابق	الاستهلاك الحالي	مجموع الاستهلاك الحالي	القيمة المتبقية في ٢٠٢٣/١٢/٣١
أراضي	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠
مبنى	٩٩٦,٤٧٢	٠	٩٩٦,٤٧٢	%٥	١٤٩,٤٧٢	٤٩,٨٢٤	١٩٩,٢٩٦	٧٩٧,١٧٦
الإجمالي	١,٠٩٦,٤٧٢	٠	١,٠٩٦,٤٧٢		١٤٩,٤٧٢	٤٩,٨٢٤	١٩٩,٢٩٦	٨٩٧,١٧٦

إيضاح رقم (٧) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١	نسبة الإطفاء	مجموع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	مجموع الإطفاء الحالي	القيمة المتبقية في ٢٠٢٣/١٢/٣١
رخص برامج	٩,٤٥٠	٠	٩,٤٥٠	%٢٥	٧,٠٨٨	٢,٣٦١	٩,٤٤٩	١
الإجمالي	٩,٤٥٠	٠	٩,٤٥٠		٧,٠٨٨	٢,٣٦١	٩,٤٤٩	١

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)
مركز وادي الحيا - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أتعاب المراجعة مع الأرباع		ريال	ريال
ضريبة أتعاب المراجعة		٤,٥٠٠	٠
الإجمالي		٦٧٥	٠
		٥,١٧٥	٠
إيضاح رقم (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الرصيد أول العام		ريال	ريال
المسدد خلال العام		١٢,٨٥٠	١١,٠٥٠
المكون خلال العام		٠	(٦,٠٠٠)
الإجمالي		٨,٦٠٠	٧,٨٠٠
		٢١,٤٥٠	١٢,٨٥٠
إيضاح رقم (١٠) صافي الأصول المقيدة		٢٠٢٣/١/١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
المكرمة الملكية		ريال	ريال
تبرعات كفالة الأيتام		٩٥٩,٠٠٠	٩٥٩,٠٠٠
تبرعات دعم ومساعدات الأسر		٦٩,٧٠٦	(٣٠٧,٢٠٠)
إعانة الوزارة - الحد الجنوبي		٩٢٦,٠٠٩	(٢٠,٠٠٠)
إعانة الوزارة - أنشطة الجمعية		٨٧٥,٢٠٠	٠
إعانة الوزارة - الكوارث الطبيعية		٤٠١,٥٥٨	٠
تأمين نازحين		١٣٠,٥٠٠	(١٣٥,٣٥٠)
الأجهزة الكهربائية		٢٠,٠٠٠	٠
سيارة دينا وهالكس غمارتين		١٤٣	٠
أسر السجناء		٩٥,٠٠٠	٠
تبرعات ترميم منازل - مؤسسة الحبيب الخيرية		٤٨,٣٥٠	(٤٨,١٦٨)
تبرعات دعم المنازل المتعثرة - مؤسسة الحبيب الخيرية		١٠٠,٠٠٠	(٣٢٠,٠٠٠)
تبرعات ترميم منازل - آل الجميح الخيرية		٠	(٦١,٠٠٠)
سداد إيجارات		٣٦,٠٠٠	(٦٠,٠٠٠)
إعانة زواج		٢٨,٠٠٠	(٣٦,٠٠٠)
الزكاة		١٣,٥٠٧	٢٨,٠٠٠
دعم منصة إحسان مشروع كسوة شتاء		١٩,٢٦٤	(٢٠٥,٨٧٨)
دعم منصة إحسان - الطالب الجامعي		٨٠,٠٠٠	(١٩,٢٦٤)
تبرعات مبادر عون - مؤسسة الحبيب الخيرية		٠	(٨٠,٠٠٠)
تبرعات سداد إيجارات - أوقاف تركي الضحيان		٠	(٣٠,٠٠٠)
تبرعات السلة الغذائية		٠	(٦٥,٠٠٠)
تفريغ كربة		٠	(٤٣,٠٠٠)
تبرع لأنشطة الجمعية د. فوزية الجفالي		٠	(٣٠,٠٠٠)
تبرعات خدمات تطوعية مقيدة		٠	(٥٠,٠٠٠)
صندوق دعم الجمعيات - مشروع السلة الغذائية		٠	(٤٠,٣٧٢)
ما بعده/...		٣,٨٠٢,٢٣٧	١٧٥,٣١٥
		١,٥٠٨,٣٦٧	(١٧١,١٨٥)
		٣,٨٠٢,٢٣٧	٣,٥٨٨,١٨٧
		١٢	(١,٧٢٢,٤١٧)

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)
مركز وادي الحيا - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٣/١/١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
٣,٨٠٢,٢٣٧	١,٥٠٨,٣٦٧	(١,٧٢٢,٤١٧)	٣,٥٨٨,١٨٧
• صندوق دعم الجمعيات - مشروع ترميم منازل	٣٠٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠
• صندوق دعم الجمعيات - مشروع كسوة العيد	٢٤٦,٠٠٠	(١١٦,٠٢٢)	١٢٩,٩٧٨
• دعم إحسان - سقيا الماء	١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	•
• دعم إحسان - مشروع ترميم المنازل	٣٦٠,٠٠٠	(٣٦٠,٠٠٠)	•
• دعم إحسان - تفريغ كربة (مؤسسة أبانمي الأهلية)	١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	•
• دعم إحسان - مشروع كسوة العيد للمحتاجين	٤٠٨,٠٠٠	(٤٠٨,٠٠٠)	•
• دعم إحسان - مشروع الأجهزة الكهربائية للمحتاجين	٥٤٨,٥٣٠	(١٦٣,٢٠٠)	٣٨٥,٣٣٠
• دعم إحسان - الحقيبة المدرسية	١٣٨,٠٠٠	(١٣٨,٠٠٠)	•
• دعم إحسان - كفالة أسر السلة الغذائية	٣٠٠,٠٠٠	(٢٢٥,٠٠٠)	٧٥,٠٠٠
• دعم إحسان - سداد إيجارات	٦٥,٠٠٠	(٦٥,٠٠٠)	•
الإجمالي	٧,١٩٠,٦٣١	(٧,٠٩٢,٤٧٣)	٤,٣٢٨,٤٩٥

٢٠٢٣/١/١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
٢٤٤,٤٧٧	٢,٢١٥	•	٢٤٦,٦٩٢
• تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	٥١,٦٠٠	•	٥١,٦٠٠
• إيرادات ريع الأوقاف - وقف الأمل	٥٣,٨١٥	•	٢٩٨,٢٩٢
الإجمالي	٥٣,٨١٥	•	٢٩٨,٢٩٢

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)
مركز وادي الحيا - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) تبرعات نقدية مقيدة

ريـال	ريـال	
٣٠٣,٧٦٧	٢٥٦,١٤٩	تبرعات كفالة الأيتام
٤٠,٠٠٠	.	تبرعات الأجهزة الكهربائية
٤٧,٠٠٠	.	تبرعات مشروع سقيا الماء
.	٣٠,٠٠٠	تبرعات مبادر عون - مؤسسة الحبيب
١٣٠,٠٠٠	.	تبرعات ترميم منازل
.	٢٩٩,٠٠٠	تبرعات ترميم منازل - مؤسسة الحبيب الخيرية
.	٦١,٠٠٠	تبرعات دعم المنازل المتعثرة - مؤسسة الحبيب الخيرية
.	٦٠,٠٠٠	تبرعات ترميم منازل - آل الجميح الخيرية
٣٦,٠٠٠	.	تبرعات سداد إيجارات
.	٦٥,٠٠٠	تبرعات سداد إيجارات - أوقاف تركي الضحيان
١١٠,٠٠٠	٥٢,٥٥٠	تبرعات السلة الغذائية
.	٣٠,٠٠٠	تبرعات تفريج كربة
٧٥,٠٠٠	.	تبرعات إعانة زواج
.	٥٠,٠٠٠	تبرع د. فوزية الجفالي
<u>٧٤١,٧٦٧</u>	<u>٩٠٣,٦٩٩</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (١٣) المنح الحكومية

ريـال	ريـال	
٧٠,٠٠٠	.	دعم وزارة الموارد البشرية - دعم تشغيلي
.	٣٤٦,٥٠٠	صندوق دعم الجمعيات - مشروع السلة الغذائية
.	٣٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - مشروع ترميم منازل
.	٢٤٦,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - مشروع كسوة العيد
<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>٨٩٢,٥٠٠</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (١٤) دعم منصة إحسان

ريـال	ريـال	
.	١٥٠,٠٠٠	دعم إحسان - سقيا الماء
.	٣٦٠,٠٠٠	دعم إحسان - مشروع ترميم المنازل
.	١٥٠,٠٠٠	دعم إحسان - تفريج كربة (مؤسسة أبانمي الأهلية)
.	٤٠٨,٠٠٠	دعم إحسان - مشروع كسوة العيد للمحتاجين
.	٥٤٨,٥٣٠	دعم إحسان - مشروع الأجهزة الكهربائية للمحتاجين
٤٩,٢٦٤	.	دعم إحسان - كسوة شتاء
١٤٠,٠٠٠	.	دعم إحسان - رعاية المعاقين
٨٠,٠٠٠	.	دعم إحسان - الطالب الجامعي
.	١٣٨,٠٠٠	دعم إحسان - الحقيبة المدرسية
.	٣٠٠,٠٠٠	دعم إحسان - كفالة أسر السلة الغذائية
.	٦٥,٠٠٠	دعم إحسان - سداد إيجارات
<u>٢٦٩,٢٦٤</u>	<u>٢,١١٩,٥٣٠</u>	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)
مركز وادي الحيا - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	ريـال	٢٨٩,٦٥٥	٢٤٩,٩١٦
تأمينات اجتماعية	ريـال	١٠,٢٧٣	٢٤,٥٩٧
مكافآت وحوافز	ريـال	١٨,٥٠٠	٢,٠٠٠
مصاريف تدريب وتأهيل	ريـال	٥٩٩	٧,١٣٦
سفریات عمل داخلية وانتدابات	ريـال	١٥,١٨٥	٧٥٠
رسوم حكومية (إقامات ورخص عمل)	ريـال	١١,٩٥٠	٠
مصروف مكافأة نهاية الخدمة المكون	ريـال	٨,٦٠٠	٧,٨٠٠
صيانته وإصلاحات	ريـال	٤٦,٩٩١	١٠,٧٣٠
أدوات مكتبية ومطبوعات	ريـال	٧,٥٢٨	٢,٩٢٩
هاتف وبريد وإنترنت	ريـال	٣,٤١٩	٣,٩٣٣
كهرباء ومياه	ريـال	١٧,٩٢٦	١٣,٠٣٦
صيانة سيارات ومحروقات وتأمين	ريـال	٦,٣٧٩	١,٢٠٠
رسوم واشتراكات	ريـال	١٣,٤٣٦	١٠,٩٢٥
أجور عمال ونقل وتحميل	ريـال	٢٠,١٩٩	١٥,٧٨٩
مصاريف بنكية	ريـال	٩,٠٦٣	٨,٧٩٨
دعاية وإعلان	ريـال	٨,٧٥٠	١,٣٠٠
ضيافته ونظافة	ريـال	٣٤,٥٨٢	١٣,٠٥٢
أتعاب مهنية	ريـال	٢,٤٠٠	٠
أتعاب المراجعة	ريـال	٦,٠٠٠	٠
أتعاب مراجعة الأرباع	ريـال	٣,٠٠٠	٠
ضريبة أتعاب المراجعة	ريـال	١,٣٥٠	٠
عقود صيانته	ريـال	٥,٨٠٠	٠
الإجمالي	ريـال	٥٤١,٥٨٥	٣٧٣,٨٩١

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)
مركز وادي الحيا - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٦) مصاريف البرامج والأنشطة		مقيدة	غير مقيدة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
		ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
كفالة الأيتام		٣٠٧,٢٠٠	.	٣٠٧,٢٠٠	٣٧٥,٨٠٠
الأسر المنتجة		.	.	.	٢٠,٠٠٠
الدعم الاجتماعي		.	.	.	٥٠١,١٠٠
أسر السجناء		٤٨,١٦٨	.	٤٨,١٦٨	١٠٥,٧٣٤
إعانة زواج		.	.	.	٤٨,٠٠٠
مشروع الأجهزة الكهربائية		٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٨٢	٤٠,٠٨٢	٢٥٧,٠٠٠
سداد إيجارات - آل الجميح الخيرية		٣٦,٠٠٠	.	٣٦,٠٠٠	.
سداد إيجارات - أوقاف تركي الضحيان		٦٥,٠٠٠	.	٦٥,٠٠٠	.
مشروع سقيا الماء		.	.	.	٤٧,٠٠٠
مشروع بناء المنازل		.	.	.	١٣٧,٩٧٤
مشروع المنازل المتعثرة - مؤسسة الحبيب الخيرية		٦١,٠٠٠	.	٦١,٠٠٠	.
مشروع ترميم المنازل - مؤسسة الحبيب الخيرية		٣٢٠,٠٠٠	.	٣٢٠,٠٠٠	.
مشروع ترميم المنازل - آل الجميح الخيرية		٦٠,٠٠٠	.	٦٠,٠٠٠	.
مصاريف أنشطة الجمعية بدعم د. فوزية الجفالي		٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠	.
مشروع المساعدات الصحية		.	٣٩,٥٠٠	٣٩,٥٠٠	.
مشروع تفريج كربة		٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠	.
مساعدات مالية لدورة قرآنية لأبناء المستفيدين		.	٧,٣٠٠	٧,٣٠٠	.
مصاريف خدمات تطوعية مقيدة		٤٠,٣٧٢	.	٤٠,٣٧٢	.
مبادرة عون - دعم مؤسسة الحبيب الخيرية		٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠	.
مشروع السلة الغذائية		٤٣,٠٠٠	.	٤٣,٠٠٠	٢٧٧,٤٠٠
مشروع الكوارث الطبيعية - دعم الوزارة		١٣٥,٣٥٠	.	١٣٥,٣٥٠	.
كسوة شتاء		.	.	.	٩٧,٧٠٠
الإجمالي		١,٢٤٦,٠٩٠	٦٦,٨٨٢	١,٣١٢,٩٧٢	١,٨٦٧,٧٠٨

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)
مركز وادي الحيا - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٧) مصاريف مشاريع منصة إحسان	مقيدة	غير مقيدة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
مصاريف مشروع - سقيا الماء	١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	٠
مصاريف مشروع - السلة الغذائية	٢٢٥,٠٠٠	٠	٢٢٥,٠٠٠	٠
مصاريف مشروع - الأجهزة الكهربائية للمحتاجين	١٦٣,٢٠٠	٠	١٦٣,٢٠٠	٠
مصاريف مشروع - تفريج كربة	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠
مصاريف مشروع - تفريج كربة مؤسسة أبانمي الخيرية	٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	٠
مصاريف مشروع - ترميم المنازل للأسر المحتاجة	٣٦٠,٠٠٠	٠	٣٦٠,٠٠٠	٠
مصاريف مشروع - كسوة شتاء	١٩,٢٦٤	٠	١٩,٢٦٤	٣٠,٠٠٠
مصاريف مشروع - رعاية المعاقين	٠	٠	٠	١٤٠,٠٠٠
مصاريف مشروع - كسوة العيد للمحتاجين	٤٠٨,٠٠٠	٠	٤٠٨,٠٠٠	٠
مصاريف مشروع - الطالب الجامعي	٨٠,٠٠٠	٠	٨٠,٠٠٠	٠
مصاريف مشروع - الحقيبة المدرسية	١٣٨,٠٠٠	٠	١٣٨,٠٠٠	٠
مصاريف مشروع - سداد الإيجارات	٦٥,٠٠٠	٠	٦٥,٠٠٠	٠
الإجمالي	١,٧٥٨,٤٦٤	٠	١,٧٥٨,٤٦٤	١٧٠,٠٠٠

إيضاح رقم (١٨) مصاريف مشاريع صندوق دعم الجمعيات	مقيدة	غير مقيدة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
السلة الغذائية - دعم صندوق دعم الجمعيات	١٧١,١٨٥	٠	١٧١,١٨٥	٠
كسوة العيد - دعم صندوق دعم الجمعيات	١١٦,٠٢٢	٠	١١٦,٠٢٢	٠
ترميم المنازل - دعم صندوق دعم الجمعيات	١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	٤٣٧,٢٠٧	٠	٤٣٧,٢٠٧	٠