

جمعية البر الخيرية بقرى وادى حجر
مسجلة بالمركز الوطنى للتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٢٦٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بقرى وادى حجر
مسجلة بالمركز الوطنى للتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٢٦٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	..... تقرير المراجع المستقل
٣	..... قائمة المركز المالي
٤	..... قائمة الأنشطة
٥	..... قائمة التدفق النقدي
١٥-٦	..... ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بوادي حجر

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم الماليةالرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بوادي حجر ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة براجعتنا القوائم المالية، كما التزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفوون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٌ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تتشا تشريفات جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفرداتها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

-١-





تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بوادي حجر

جدة - المملكة العربية السعودية

وكم من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويدع خطر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخط الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة لظروفه، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة. إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتبع علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكيل ومحفوبي القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر

ترخيص رقم (٤٢٩)

رامي خالد الخضر

Rami K. Al-Kheder

ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ

Licence 429 / 1431

س.ت: 4030286301

في ١٢ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٠٢٣ مايو

جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية البر الخيرية بقرى وادي حجر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٦٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
نقد لدى البنوك	(٣)	٥,٢٩١,٠٩٠	٤,٣٦٦,٤٢٣
مصارف مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة آخـ (٤)	(٤)	١٥,٢٧٦	١٩,٨٥٥
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٥,٣٠٦,٣٦٦</u>	<u>٤,٣٨٦,٢٢٨</u>
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	١,٩٢٥,٣٢٠	١,٢٥٢,٢٢٨
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		<u>١,٩٢٥,٣٢٠</u>	<u>١,٢٥٢,٢٢٨</u>
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١,٢٧٣,٠٤١	١,٣٤٩,٤٨٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		<u>١,٢٧٣,٠٤١</u>	<u>١,٣٤٩,٤٨٦</u>
أراضي الوقف	(٧)	٤٤١,٤٧٣	٤٧٤,١٦٤
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٥)	٢,٢٠٧,٣٢٢	١,٧٣٢,٨٠٢
<u>إجمالي أصول الأوقاف</u>		<u>٢,٦٤٨,٨٠٥</u>	<u>٢,٢٠٦,٩٦٦</u>
إجمالي الأصول		١١,١٥٣,٥٣٢	٩,١٩٤,٩٠٨
<u>الالتزامات المتداولة</u>		<u>٣٤,٣٠٣</u>	.
أرصدة دائنة أخرى			
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٢٣٩,٨٨٨	١٩٤,٩٨٨
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٢٣٩,٨٨٨</u>	<u>١٩٤,٩٨٨</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٨٢٦,٢٥٣)	٢,٦٠٦,٣٦٤
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	١٠,٩٣٤,٣٢٧	٥,٧١٨,١٠٣
صافي أصول الأوقاف		٧٧١,٢٦٧	٦٧٥,٤٥٣
إجمالي صافي الأصول		١٠,٨٧٩,٣٤١	٨,٩٩٩,٩٢٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١١,١٥٣,٥٣٢	٩,١٩٤,٩٠٨

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

جمعية البر الخيرية بقرى وادي حجر
مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٦٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
المبلغ بالريال السعودي

البيان						
	إيجارات والمكاسب	الإيرادات والمكاسب	إيجارات والمكاسب	إيجارات والمكاسب	إيجارات والمكاسب	إيجارات والمكاسب
الإجمالي	الإجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيجارات	المبلغ
م ٢٠٢١/١٢/٣١	م ٢٠٢٢/١٢/٣١					
٣,٤١٧,٩٥٢	١,٧٦٨,٣٣٩	.	١,٧٤٧,٩٧٨	٢٠,٣٦١	(١٠)	
.	٥٠٠,٠٠٠	.	٥٠٠,٠٠٠	.	.	
١,١٥١,٨٦٩	١,٥١١,١٧٦	.	١,٥١١,١٧٦	.	(١٢)	
٧٨,٦٠١	٩٥,٨١٤	٩٥,٨١٤	.	.	(١٣)	
٥٨,٧٢٠	.	.	.	.
٧,٧٠٠	٩,٠٠٠	.	.	٩,٠٠٠		
١١٤,٤٩١	٨١,٤٧١	.	٨١,٤٧١	.		
٧٣٥,٠٠٠	.	.	.	.
٤١٨,٣٦١	٢,٢٧٢,٨٦٩	.	٢,٢٧٢,٨٦٩	.	(١١)	
.	٦٨٨,٣٩٩	.	٦٨٨,٣٩٩	.		
١٨٦,٤٢٥	٧٢٥,٥٦٥	.	٧٢٥,٥٦٥	.		
٣١٦,٦٢٣	١٤٧,٠٠٠	.	١٤٧,٠٠٠	.		
٨٧,٤٥٠	.	.	.	.
٦,٥٧٣,٠٤٧	٧,٧٩٩,٦٣٣	٩٥,٨١٤	٧,٦٧٤,٤٥٨	٢٩,٣٦١		
٧٩١,٤٢٧	٧٨١,٤٣٩	.	٧٨١,٤٣٩	.	(١٤)	
٢٠,٥٥٢٣	١٦٤,٣٠٠	.	١٦٤,٣٠٠	.		
٢,٥٢,٤٤٣	٢,٨٢٦,٣١٤	.	.	٢,٨٢٦,٣١٤	(١٦)	
٦٤,٤٠٠	٥,٧٥٠	.	.	٥,٧٥٠		
٣,٣٦٨	٢,٥٠٠	.	.	٢,٥٠٠		
.	٧٢٣,٠٦٤	.	٧٢٣,٠٦٤	.	(١٥)	
.	١٦٠,٢١٠	.	١٦٠,٢١٠	.		
٢٢٤,٦٩٧	٢٧٦,٢٩٥	.	.	٢٧٦,٢٩٥		
٣٢,٦٩١	٣٢,٦٩١	.	.	٣٢,٦٩١		
٦٦١,٧٢٦	٦٢٩,٢٢١	.	٦٢٩,٢٢١	.	(١٧)	
٢٦٢,٨٥٦	٣١٨,٤٢٨	.	.	٣١٨,٤٢٨	(١٨)	
٤,٢٩٩,١٣١	٥,٩٢٠,٢١٢	.	٢,٤٥٨,٢٢٤	٣,٤٦١,٩٧٨		
٢,٢٧٢,٩١٦	١,٨٧٩,٤٢١	٩٥,٨١٤	٥,٢١٦,٢٢٤	(٣,٤٣٢,٦١٧)		
٦,٧٢٦,٠٠٤	٨,٩٩٩,٩٢٠	٦٧٥,٤٥٣	٥,٧١٨,١٠٣	٢,٦٠٦,٣٦٤		
٨,٩٩٩,٩٢٠	١٠,٨٧٩,٣٤١	٧٧١,٢٦٧	١٠,٩٣٤,٣٢٧	(٨٢٦,٢٥٣)		

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

تسوية سنوات سابقة

التغير في صافي الأصول من الأنشطة
المستمرة

النحوذ الاستثنائية

إيرادات أخرى

النحوذ الاستثنائية

النحوذ الاستثنائية

صافي الأصول في بداية السنة

صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية البر الخيرية بقرى وادي حجر

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٦٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٢٧٣,٩١٦	١,٨٧٩,٤٢١	التغير في صافي الأصول
٢٢٤,٦٩٧	٢٧٦,٢٩٥	إهلاك الأصول الثابتة
٣٢,٦٩١	٣٢,٦٩١	إهلاك اصول الاوقاف
٣٠,٦٨٠	٤٤,٩٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٥٦١,٩٨٤	٢,٢٣٣,٣٠٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٥,٧٠٤	٤,٥٢٩	ارصدة مدينة اخرى
.	٣٤,٣٠٣	ارصدة دائنة أخرى
(٥,٥٧٣)	.	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
٢,٥٦٢,١١٥	٢,٢٧٢,١٣٩	صافي التدفقات النقدية المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
(٢٧٣,١٦١)	(١٩٩,٨٥٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٨٦,٩٠٣)	(٦٧٣,٠٩٢)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	.	مشروعات تحت التنفيذ
(٢٠,٣٤٥)	(٤٧٤,٥٣٠)	إضافات أصول الوقف
(٦٨٠,٤٠٩)	(١,٣٤٧,٤٧٢)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١,٨٨١,٧٠٦	٩٢٤,٦٦٧	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٤٨٤,٧١٧	٤,٣٦٦,٤٤٣	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٣٦٦,٤٤٣	٥,٢٩١,٠٩٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بقرى وادى حجر

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٢٦٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) ايضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بقرى وادى حجر

(٢/١) المركز الرئيسي : وادى حجر - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٢٦٩) بتاريخ ١٤٢٥ / ٠٢ / ٢٤ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات العينية والنقدية للاسر المستحقة - العناية بالإيتام والارامل والمعاقين والمسنين وغيرهم من الفئات التي تحتاج للرعاية الخاصة - المساهمة في التخفيف عن المصابين في الحوادث الطارئة ومنكوبى الكوارث - تقديم الاعانات الازمة كاعانة الزواج والخدمات العامة - العناية بالمرافق العامة وتحسين المساجد والاهتمام بها.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

(٢) ايضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتنماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(١/٢) استخدام التقديرات :

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

جمعية البر الخيرية بقرى وادى حجر
مسجلة بالمركز الوطنى للتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٢٦٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
نتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكالفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلى :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو منافع أو تجهيزات أو مراافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) 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 يلى :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبة النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبة النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بقرى وادي حجر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٦٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

نسمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموارد الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اض محلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأض محلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

% ٢٠	السيارات
% ١٠	أثاث ومفروشات
% ١٥	أجهزة وألات وعدد
% ٢٠	تحسينات على مباني مستأجرة

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضتها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق عي الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تلقاها الجمعية من قبل المתרعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أو قاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المתרعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بقرى وادي حجر

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٦٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(٣) النقد وما في حكمها

٥١١

٥٧١

النقد لدى الصندوق

٩٨٧,٨١٧

١,٠٢٣,٩١٢

بنك الراجحي -- الرئيسي / ٣٤٤٠

١١

٢٠,٠٠١

بنك الراجحي -- الزكاة / ٣٤٥٧

١٨,٢٥١

١

بنك الراجحي -- الأيتام / ٣٤٦٥

١,٤٣٧

١٣

بنك الراجحي -- الوقف / ٩٩٨٨

١,٢١٩,١٥٩

٢,٩٠٣,٥٣٢

حسابات جارية -- بنك البلاد

١,٩٣٩,٢٣٧

٦٤٢,٩٦٠

حسابات جارية -- البنك الأهلي

٢٠٠,٠٠٠

٢٠٠,٠٠٠

حسابات جارية -- بنك الجزيرة

.

٥٠٠,١٠٠

حسابات جارية -- بنك الرياض

٤,٣٦٦,٤٢٣

٥,٢٩١,٠٩٠

الإجمالي

٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(٤) ارصدة مدينة أخرى

٧٨٠

٢٧٦

العهدة النقدية

١٥,٠٠٠

١٥,٠٠٠

خطابات الضمان

٤,٠٢٥

.

مصروفات مدفوعة مقدما

١٩,٨٠٥

١٥,٢٧٦

الإجمالي

٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(٥) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف

١,٦٨٦,٤٩٨

٢,١٦١,٠٢٨

مشروع وقف بر الوالدين

٢٩,٧٠٣

٢٩,٧٠٣

مشروع مركز التدريب

١٠٠

١٠٠

مشروع مركز الخدمات (الحوش)

١١,٤٢٦

١١,٤٢٦

مشروع المستودع

١,٧٢٥

١,٧٢٥

مبني الملحق الإداري

٣,٣٥٠

٣,٣٥٠

مشروع وقف بر الوالدين

١,٧٣٢,٨٠٢

٢,٢٠٧,٣٣٢

الإجمالي

جمعية البر الخيرية بقرى وادي حضر
 مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاعي الغربي برقم (٢٦٩)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(١) صافي الأصول المتداولة

	مجمع الأدوات	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجمع الأدوات	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مكملة الأصول	مجمع الأدوات	المشعبدات	الإضافات	مكملة الأصول	مجمع الأدوات	المشعبدات	نسبة الأهلال
					نهاية السنة	بيان	نهاية السنة	بيان	نهاية السنة	بيان	نهاية السنة	
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٢٢٩,٠٤٧	٢٢٩,٠٣٩	١٤,٢٠٣	١١١,٨٣٦	٢٥٥,٠٨٦	٠	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	%٠%
٢٤٣,١٥٥	٢٤٣,١٥٥	٢٤٣,١٥٥	٢١٩,٢٢٦	٢١٩,٢٢٦	١,١٩٦,٩٣٤	٩٤,٣٤٩	١,٤١٦,١٦١	٠	٣٥٥,٠٨٦	١,٢١٦,٣١١	٣٥٥,٠٨٦	%٤%
٢٧٥,٩٦٢	٢٧٥,٩٦٢	٢٧٥,٩٦٢	١٢,١٦٠	١٢,١٦٠	١,١٩٦,٩٣٤	٢٦,٠٢٤	٤,١٩٥	٠	١,٢١٦,٣١١	٤,١١٩٥	١,٢١٦,٣١١	%٢%
١٥٦١	١٥٦١	١٥٦١	١٢,٦٧	١٢,٦٧	٦٧,٣٢١	٩٤,٩٦	٩٠,٩٦٨	٠	٤,١١٩٥	١٠,٥٩٦٨	٤,١١٩٥	%١%
١٥,١٣	١٥,١٣	١٥,١٣	١,٢٧٣,٣٦٩	١,٢٧٣,٣٦٩	٢٧٦,٢٩٥	٢٧٦,٢٩٥	١,١٦٩,٧٤	٠	١٠,٥٩٦٨	١٩٩,٨٥٥	١٠,٥٩٦٨	%١٥%
١,٣٤٦	١,٣٤٦	١,٣٤٦	١,٢٧٤,٣٧٤	١,٢٧٤,٣٧٤	٢٧٦,٢٩٥	٢٧٦,٢٩٥	١,١٦٩,٧٤	٠	١,٢٧٦,٢٧٩	٢,٦٧,٩٧٩	١,٢٧٦,٢٧٩	%٥٦٧,٩٧٩
الإجمالي	٦٢٨٤,٩٤٦	٦٢٨٤,٩٤٦	٢٢٩,٠٤٧	٢٢٩,٠٣٩	١٤,٢٠٣	١١١,٨٣٦	٢٥٥,٠٨٦	٠	٣٥٥,٠٨٦	١,٢١٦,٣١١	٣٥٥,٠٨٦	%٤%

(٢) صافي الأصول الأوقاف

	مجمع الأدوات	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجمع الأدوات	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مكملة الأصول	مجمع الأدوات	المشعبدات	الإضافات	مكملة الأصول	مجمع الأدوات	المشعبدات	نسبة الأهلال
					نهاية السنة	بيان	نهاية السنة	بيان	نهاية السنة	بيان	نهاية السنة	
٢٧٣,٤٦٤	٢٧٣,٤٦٤	٢٧٣,٤٦٤	٥٦,٥٧٣	٥٦,٥٧٣	١٢,٦٩١	٤٤,٨٣٤	٣١,٧٢٧	٠	٣١,٧٢٧	٣١,٧٢٧	٣١,٧٢٧	%٤%
٥٠,٧٠	٥٠,٧٠	٥٠,٧٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	٥٠,٧٠	٥٠,٧٠	٠	٥٠,٧٠	٥٠,٧٠	٥٠,٧٠	%٠%
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	%١٥%
٤,٧٤٦	٤,٧٤٦	٤,٧٤٦	٤,٤٤٣	٤,٤٤٣	٣٢,٦٣١	٩٣,٨٦٥	٥١١٥	٥١١٥	٥١١٥	٢١٧,٢٧٩	٢١٧,٢٧٩	%٥٦٧,٩٧٩
الإجمالي	٦٢٨٤,٩٤٦	٦٢٨٤,٩٤٦	٢٢٩,٠٤٧	٢٢٩,٠٣٩	١٤,٢٠٣	١١١,٨٣٦	٢٥٥,٠٨٦	٠	٣٥٥,٠٨٦	١,٢١٦,٣١١	٣٥٥,٠٨٦	%٤%

جمعية البر الخيرية بقرى وادي حجر
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٦٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنتهي إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	(٨) مشاريعات تحت التنفيذ
٢٣٧,٦٥٧	٢٤٤,٣٥٧	مشروع مركز الخدمات (الحوش)
٥٩,٧٤٩	٥٩,٧٤٩	مشروع ثلاثة التبريد
٣٦١,٩٦٦	٥٠٣,٦٢٨	مشروع المبني الإداري
٣٠٣,٠٨٩	٥٢٦,٠٩٠	مشروع المستودع
٢٧٩,٥٠٠	٢٨٥,٥٧٥	مبني الملحق الإداري
١٠,٢٦٧	٣٠٥,٩٢١	محطة لتحلية الجديدة
١,٢٥٢,٢٢٨	١,٩٢٥,٣٢٠	الإجمالي
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦٩,٨٨١	١٩٤,٩٨٨	رصيد أول العام
٣٠,٦٨٠	٤٤,٩٠٠	المكون خلال العام
(٥,٥٧٣)	-	المدفوع خلال العام
١٩٤,٩٨٨	٢٣٩,٨٨٨	الإجمالي
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	(١٠) إيرادات النقدية المقيدة
٤,٥٠٠	-	سقيا نقاط سيل
-	١١٦,٢٥٦	مشروع سقيا الاسر
-	٢٠,٠٠٠	مشروع الحج
-	١٥٠	كسوة الشتاء
-	٦٤,٦٠٧	إفطار صائم
-	٣٥,٥٤٧	العمرة الرمضانية
١٦٩,٥٥٩	-	سقيا الماء
٣٠٦,٢٧٧	٣٠٢,٠٦٩	كفلة الأيتام
٨١١,١١١	-	سلة الرمضانية والغذائية
٢٦,٥٩٢	٢٥,٤٩٤	كفارات وصدقات
-	١١,٥٠٠	دعم العمليات الطبية
-	٢٤,١٥٠	مساعدات طارئة
٤٠,٠٠٠	٤١,٤٠٠	بناء وترميم منازل
١,٥٠٨,١٩٠	٥٥٢,٢٥٦	كفلة الاسر والسلة الغذائية
١٧٠	-	تبرعات حفظ النعمة
-	١٦,٣٦٥	الصدقات اليومية وبنابيع
٣٨,٠٧٠	-	مشروع مواساة
٨٨,٧٠٨	١٢٣,٥٢٢	تبرعات اصحاب المساجد
٥٧,٥٠٠	٣٢,٤٠٠	تبرعات الاضاحي
-	٥,١٠٧	دعم اسر محتاجة
٤٨٥	٢٠٠	تبرعات المدرسية
-	١٧٣,٠٠٠	شراء سيارة
٣٠,٠٦٠	٣٢,٢٧٥	تبرعات زكاة الفطر
٣٩,٩٠٠	٤٠,٩٠٠	ذبيحة اسر الأيتام
١٥١,٩٠٠	٣٥٠	النقل الجامعي للطلابات
١٠٩,٩٣٠	١٢٣,٨٥٠	صدقات النبانج
٢٠,٠٠٠	٦,٥٨٠	صدقات تمور
١٥,٠٠٠	-	اعانة زواج
٣,٤١٧,٩٥٢	١,٧٤٧,٩٧٨	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بقرى وادي حبر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٦٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمية إياضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
تنمية إياضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	(١١) تبرعات مقيدة نقدية - منصة إحسان
.	١٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية منصة إحسان -- كفالة أسر السجناء
.	٢٨٨,٠٠٠	تبرعات نقدية منصة إحسان -- كفالة الأيتام
.	١٢٤,٨٠٠	تبرعات نقدية منصة إحسان -- كفالات الأرامل
.	٥٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية منصة إحسان -- زكاة مال
.	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية منصة إحسان -- ترميم
.	١٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية منصة إحسان -- مساعدات الشباب على الزواج
.	٧٥,٦٩	تبرعات نقدية منصة إحسان -- المساعدات الطبية للقراء
.	٥,٠٠٠	تبرعات نقدية منصة إحسان -- إكمال مسجد
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات منصة إحسان -- المستودع
.	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية منصة إحسان -- المبنى الإداري
.	٥٦,٠٠٠	تبرعات نقدية منصة إحسان -- سقيا الماء
<hr/>	<hr/>	
	٢,٢٧٢,٨٦٩	

جمعية البر الخيرية بقرى وادي حبر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٦٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنتمي إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١٢) التبرعات العينية		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
١,١٣٥,٤٠٧	٢٢٤,٧٧٣	المواد الغذائية
٠	٦٨,٣٢٠	سقيا الماء
٠	٤١٢,٥٠٠	لحام اضاحي
١,٨٩٥	٢٢,٨٧٥	كسوة الشتاء
٢,٠٠٠	٠	سجاد صلاة
١,٣٦٥	٠	تبرعات زكاة الفطر
٠	١٤٧,٧٦٠	سلات رمضانية
٠	٥٢٤,٤٤٠	تمور
٠	١٠,٥٠٨	تبرعات إفطار صائم
١١,٢٠٢	٠	عينية المساجد
١,١٥١,٨٦٩	١,٥١١,١٧٦	<u>الإجمالي</u>
(١٣) إيرادات التقدمة الأوقاف		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٥٥,١٣٤	٤٤,٢٩	وقف - بر الوالدين
١,١٠٠	٤,٤٤٠	مبني المستودع
٢١,٤٦٧	٠	مبني الملحق الاداري
٩٠٠	٤٧,١٦٥	محطة تحلية
٧٨,٦٠١	٩٥,٨١٤	<u>الإجمالي</u>
(١٤) المساعدات النقدية		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
١٠٨,٣٠٠	١١,٠٠٠	ترميم منازل
٢٢٧,٥٥٧	١٤٠,٤٠٠	كفالات الأيتام
١٢,١٧٢	٣,٠٥٣	كتارات وصدقات
١١٣,٨٠٤	٦٤,٦٠٧	إفطار صائم
١٥,٠٠٠	٣٢,٥٤٧	سقيا الأسر
٠	٣٤,٨٨٠	العمرة الرمضانية
٩,١٥٠	٩,١٥٠	مساعدات زواج
٤٥,٢٧٦	٤٥,٢٧٦	مساعدات أسر
٠	١٤٢,٧٠٥	مساعدات طارئة
٩,٠٦١	٧,٤١٢	اضاحي
٢,٠٠٠	٠	صدقات الزبائح
١٦٤,٥٩٢	١٥٠,٥٩	زكاة الفطر
٣٨,٩٤١	٤٠,٩٠	دعم الأسر المتضررة من كورونا
٧٩١,٤٢٧	٧٨١,٤٣٩	<u>الإجمالي</u>
(١٥) مصاريف برامج وأنشطة -- منصة إحسان		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٠	٤٧,٠٠٠	كفالات أسر السجناء
٠	١٩٢,٠٠٠	كفالات الأيتام
٠	١٤٣,٥٠٠	زكاة المال
٠	٢٢٧,٠٠٠	ترميم
٠	٧٥,٠٠٠	مساعدات الشباب على الزواج
٠	١٢,٦٦٤	المساعدات الطبية للقراء
٠	٢٥,٩٠٠	مصاريف منصة إحسان صدقة العقلين
٠	٧٢٣,٠٦٤	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بقرى وادي حبر
مجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٦٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
نسمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>(١٦) المساعدات العينية</u>	م ٢٠٢٢/١٢/٣١	م ٢٠٢١/١٢/٣١
مواد غذائية	٤٢,٦٥٣	١,٩٨٨,٣٣٩
سلات رمضانية	١٤٧,٧٦٠	٠
حقياب مدرسية	٠	٤٨٥
كسوة العيد	٤,٥٩٠	١٨,٢٤٠
أجهزة منزلية	٢٢,٤٤١	٢١,٥٠٦
كفارة وصدقات	٥٣٠,٤٤٠	٠
تمور	٣٢٢,٦٤٢	٠
سلات شهرية وصدقة يومية	٤١٢,٥٠٠	٠
لحم اضاحي	٥٨٩,٥٣٩	٠
أسر محتاجة -- الحسابات الخاصة	٢٢,٨٧٥	١٣,٢٠٠
كسوة شتاء	٦٨,٣٢٠	٢,٠٠٠
سجاد ووصلة	١٣٠,٣٧٦	٨,٦٧٣
مساعدات عينية سقرا	١٠٠,٧٨١	٠
مصرفوفات عينية منصة تبرع	١٠,٥٠٨	٠
مصرفوفات عينية أسر محتاجة -- منصة إحسان	٦١,٢٥٢	٠
فطار صائم	٣٢٤,٧٧٣	٠
مصرفوفات عينية منصة إحسان صدقة (العقيل)	٢٤,٨٦٢	٠
مصرفوفات عينية أسر محتاجة -- فواكه وخضراءات	٢,٨٢٦,٣١٤	٢,٠٥٢,٤٤٣
زكاة الفطر	الإجمالي	

جمعية البر الخيرية بقرى وادي حجر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٦٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١
٥٧,٨٢٥	.
٢٥٥,٢٠٨	١٥,٧٦٠
٢,٨٧٥	.
١٠٣,٨٥٥	.
١١,٢٠٢	٢٤,٠٥٣
.	٥٨,٨٤٥
٣٠,٢٦١	٣٥٠,٢٧٢
.	١٦٥,٦٩٦
٤,٥٠٠	.
١٩٦,٠٠٠	١٤,٥٩٥
٦٦١,٧٢٦	٦٢٩,٢٢١

(١٧) مصروفات الأنشطة

مصاريف الاضاحي
مشروع المواساة
طباعة تقويم المساجد
ذبيحة اسر الایتام
مشروع اعمار المساجد
مسجد البشرى
مشروع النقل الجماعي
ستياء الأسر (غدق)
سقيا النقاط سبيل
مصاريف المنح الحكومية - دعم التشغيلي
الإجمالي

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١
١١١,٢٦٠	٩٣,١٨٧
٢٤,٤٦٨	٣٢,٠٧٨
١٨,٨٢٥	١٧,٢٥٠
.	١٧,٩٥٠
٤,٢٨٨	.
٥,٧٥٩	٢,٥٥٣
.	٦٩٠
١,١٥٩	١,٥٦٠
٩,٠٩٦	٩,٧٦٢
٧٠٠	١,٢٤٠
٧,٦٠٢	٧,٩٨٨
٢,٩٦٥	١٧٥
٩١٠	٣,٦٥٩
٢,٤٦٩	٢,٠٦٨
١٩,٩٣٠	١٦,١١٥
٣٠,٦٨٠	٤٤,٩٠٠
٥,٥٣٠	٢٠,٤٠٠
١,١٥٠	.
٧,٣٢٥	٢٨,١٧٥
.	١,٩٥٠
٨,٧٤٠	.
.	١٥,١٤٥
.	١,٥٨٣
.	.
٢٦٢,٨٥٦	٣١٨,٤٢٨

(١٨) المصارييف العمومية والإدارية

رواتب وأجور وما في حكمها
نادئيات اجتماعية
إيجارات
بدلات
مكافآت وانتداب
أدوات مكتبة ومطبوعات
مستلزمات أنظمة معلومات
تأمين طبي
محروقات
دعابة واعلان
بريد وبرق وهاتف
كهرباء ومياه
ضيافة ونظافة
صيانة وإصلاح وترميم
رسوم حكومية
مكافأة نهاية الخدمة
أجور ونقل عمال تحويل وتزيل
رسوم بنكية
اشتراكات وتصديقات
غرامات ومخالفات
اتعب مهنية
تكليف مهنية واستشارات
مصاريف التأمين -- سيارات
مصاريف نثرية
الإجمالي

(١٩) صافي الأصول المقيدة

صافي الأصول المقيدة خلال العام - من البرامج والأنشطة
الإجمالي

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١
٥,٧١٨,١٠٣	١٠,٩٣٤,٣٢٧
٥,٧١٨,١٠٣	١٠,٩٣٤,٣٢٧