

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

ب - قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

ج - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الجمعية من رقم (١) حتى رقم (٦)

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (١٤)

ثالثاً : إيضاحات عن القوائم المالية من رقم (١٥) حتى رقم (٤٢)

تقرير مراجع الحسابات المستقل**المحترمين****إلى أصحاب الفضيلة والسعادة رئيس وأعضاء جمعية البر الخيرية بعنيزة****السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،،،****الرأي:**

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بعنيزة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا لمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما وفيها أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة و المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل طبقا لمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات الخيرية المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

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

- المكلفون بالحوكمة 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. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة 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 نظراً 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 في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهنا في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل 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.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية. ونظراً للمسؤولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية و التنظيمية الأخرى:

- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الخيرية والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

إبراهيم بن محمد السبيل

المُرخص له برقم (٧٦)

التوقيع:

التاريخ: ١٤٤٤/٠٨/١٣

الموافق: ٢٠٢٣/٠٣/٠٥



جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

بيان (أ)

البيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م
الأصول			
الأصول المتداولة			
إجمالي النقدية	(١٥)	٤٥,٠٩٣,٩٩٩	٦٥,٦٤٢,٦١٧
ذمم مدينة	(١٦)	١٥,٠٤٥,٩١٩	١٢٤,٥٢٢
المخزون	(١٧)	٤٢,٠٤٩	-
استثمارات متاحة للبيع	(١٨)	٢١,٧٥٠,٧٨٢	١٥,٩٤٤,١٢١
إجمالي الأصول المتداولة		٨١,٩٣٢,٧٤٩	٨١,٧١١,٢٦٠
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(١٩)	٩٤,٥٠٠	٥٥,٠٠٠
استثمار بصندوق عقاري	(٢٠)	١٠,٢٠٠,٠٠٠	-
استثمارات عقارية	(٢١)	٩٣,٣١٤,٤٦٤	٧٥,٧٦٥,٥٣٩
ممتلكات وآلات ومعدات - صافي	(٢٢)	٢٢,٢٥٩,٢٨٤	٣٣,٧٧٨,٢٨٣
ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف - صافي	(٢٣)	٦,٠٠١,٣٧٥	٥,٩٦٧,٣٣٥
الأصول غير الملموسة	(٢٤)	١٩,٥٥٠	-
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٣١,٨٨٩,١٧٣	١١٥,٥٦٦,١٥٧
إجمالي الأصول		٢١٣,٨٢١,٩٢٢	١٩٧,٢٧٧,٤١٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة	(٢٥)	-	٤٩٧,٨٥٨
إجمالي الالتزامات المتداولة		-	٤٩٧,٨٥٨
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٢٦)	١,٦٠٩,٢٣٢	١,٦٢٣,٥٩٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٦٠٩,٢٣٢	١,٦٢٣,٥٩٥
إجمالي الالتزامات		١,٦٠٩,٢٣٢	٢,١٢١,٤٥٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	(٢٧)	١٨٩,٤٩٥,٠٥١	١٧٤,١١١,٧٤٧
صافي الأصول المقيدة	(٢٨)	١,٨٦٧,٩٧٤	٧,١٦٣,٣٣١
صافي أصول الأوقاف	(٢٩)	٧,١٢٩,٤٥٣	٥,٩٦٧,٣٣٥
أرباح غير محققة		١٣,٧٢٠,٢١٢	٧,٩١٣,٥٥١
إجمالي صافي الأصول		٢١٢,٢١٢,٦٩٠	١٩٥,١٥٥,٩٦٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢١٣,٨٢١,٩٢٢	١٩٧,٢٧٧,٤١٧

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان (ب)

البيان	إيضاح	غير مقيد	مقيد	أوقاف	الإجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الإجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
الاشتراكات		٢٤,٢٦٠	-	-	٢٤,٢٦٠	٣٧,٦٦٠
التبرعات النقدية	(٣٠)	١,٥٣٧,٨٣٣	١٩,٤٣٢,١٢٦	١,٥١٧,٣٢٧	٢٢,٤٨٧,٢٨٦	٦,٤٦٩,٨١٠
إيرادات من الزكاة		-	١١,٢٣١,٣٤١	-	١١,٢٣١,٣٤١	٩,٠١٩,٠٣٠
التبرعات العينية	(٣١)	٣٤٩,٧٠٨	١٩٠,٤٧٨	-	٥٤٠,١٨٦	٦٧٤,٦٤٧
تبرعات أوقاف		-	-	-	-	٢,٤٨٠,٦٤٠
الإعانات الحكومية	(٣٢)	-	٦٦٧,٤٢٢	-	٦٦٧,٤٢٢	٢,٥٤٧,١٧٢
إيرادات العقارات		٣,٥٨٨,٦٩٨	-	-	٣,٥٨٨,٦٩٨	٤,٠٤٩,٨٨٧
أرباح بنك البلاد	(٣٣)	٥٨٦,٩٤٨	-	-	٥٨٦,٩٤٨	١٩١,٠٦٠
أرباح رأسمالية		-	-	-	-	٢,٤٧٣,٦٥٤
أرباح استثمارات (أسهم)	(٣٤)	٩٩٩,٩٩٩	-	-	٩٩٩,٩٩٩	٣,٠٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام والوقت		١٤,٥١٧,٦٢٨	(١٤,٥١٧,٦٢٨)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢١,٦٠٥,٠٧٤	١٧,٠٠٣,٧٣٩	١,٥١٧,٣٢٧	٤٠,١٢٦,١٤٠	٣٠,٩٤٣,٥٦٠
المصروفات والخسائر						
المساعدات النقدية	(٣٥)	-	٥,٠٨٣,٧٨٣	-	٥,٠٨٣,٧٨٣	٣,٢٤٣,٢٨٩
مساعدات نقدية من الزكاة	(٣٦)	-	١٣,١٥٦,٦٨٦	-	١٣,١٥٦,٦٨٦	٩,٠٣٠,٩٧٢
المساعدات العينية المشتراه	(٣٧)	-	٤٩٨,١٣٧	-	٤٩٨,١٣٧	٢,٧٢٥,٣٣٨
مصروفات الأنشطة	(٣٨)	٥,١٢٣,٨٤١	-	-	٥,١٢٣,٨٤١	٣,٨٦٤,٥٤٣
مصروفات الأوقاف		-	-	١٣٧,٥١٦	١٣٧,٥١٦	١٧,٨٥٢
المصروفات العمومية والإدارية	(٣٩)	٣,٣٦٧,٢٦٥	-	-	٣,٣٦٧,٢٦٥	٣,٢٢٠,٨٣٨
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	(٤٠)	١,٣٨٩,٢٨١	-	٢١٧,٦٩٣	١,٦٠٦,٩٧٤	٩٤٦,٧٧٧
إجمالي المصروفات والخسائر		٩,٨٨٠,٣٨٧	١٨,٧٣٨,٦٠٦	٣٥٥,٢٠٩	٢٨,٩٧٤,٢٠٢	٢٣,٠٤٩,٦٠٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١١,٧٢٤,٦٨٧	(١,٧٣٤,٨٦٧)	١,١٦٢,١١٨	١١,١٥١,٩٣٨	٧,٨٩٣,٩٥١
البند الاستثنائية						
إيرادات أخرى متنوعة	(٤١)	٩٨,١٢٧	-	-	٩٨,١٢٧	٦٣٤,٣٨٦
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٩٨,١٢٧	-	-	٩٨,١٢٧	٦٣٤,٣٨٦
التغير في صافي الأصول		١١,٨٢٢,٨١٤	(١,٧٣٤,٨٦٧)	١,١٦٢,١١٨	١١,٢٥٠,٠٦٥	٨,٥٢٨,٣٣٧
محول بين صافي الأصول (المقيد/غير المقيد)		٣,٥٦٠,٤٩٠	(٣,٥٦٠,٤٩٠)	-	-	-
يخصم: رصيد منقول لجمعية أبوة لرعاية الأيتام		-	-	-	-	(٤,١٧٨,٤٣٣)
بضائف: إقفال مستحقات تصفية المستشفى		-	-	-	-	٤,٠٦٤,٦٣٢
صافي الأصول في بداية السنة		١٧٤,١١١,٧٤٧	٧,١٦٣,٣٣١	٥,٩٦٧,٣٣٥	١٨٧,٢٤٢,٤١٣	١٧٨,٨٢٧,٨٧٧
صافي الأصول في نهاية السنة		١٨٩,٤٩٥,٠٥١	١,٨٦٧,٩٧٤	٧,١٢٩,٤٥٣	١٩٨,٤٩٢,٤٧٨	١٨٧,٢٤٢,٤١٣

(١) حتى رقم (٤٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

بيان (ج)

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م
<u>أولاً : التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	١١,٢٥٠,٠٦٥	٨,٥٢٨,٣٣٧
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	١,٦٠٦,٩٧٤	٩٤٦,٧٧٧
أرباح رأسمالية من بيع أصول	-	(٢,٤٧٣,٦٥٤)
أرباح استثمارات (أسهم)	(٤٢,٠٤٩)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)	٢٤٠,٠٨٨	٢١٩,٢٨٥
تسويات على صافي الأصول	-	(١١٣,٨٠١)
<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>		
ذمم مدينة	(١٤,٩٢١,٣٩٧)	(١٢٤,٥٢٢)
ذمم دائنة	(٤٩٧,٨٥٩)	(٤,١٢٤,٤٠٨)
مكافأة نهاية الخدمة (المسدة)	(٢٥٤,٤٥١)	(٥٩,١٧٢)
<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>(٢,٦١٨,٦٢٩)</u>	<u>(٢٠١,١٥٨)</u>
<u>ثانياً : التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>		
إضافات ممتلكات وآلات ومعدات	(٥٠٦,٧٦٤)	(٢٧٤,٧٩٥)
إضافات ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف	(٢٥١,٧٣٣)	(٥,٩٦٧,٣٣٥)
استبعادات ممتلكات وآلات ومعدات	-	١٣,٠٥٥,١٥٣
استثمارات عقارية	(٦,٩١٢,٤٤٣)	(٣٢,٨٣٥,٥٩٠)
مشروعات تحت التنفيذ	(٣٩,٥٠٠)	١,٦٨٥,٣٥٥
أصول غير ملموسة	(١٩,٥٥٠)	-
استثمارات بصندوق عقاري	(١٠,٢٠٠,٠٠٠)	-
<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>	<u>(١٧,٩٢٩,٩٩٠)</u>	<u>(٢٤,٣٣٧,٢١٢)</u>
<u>ثالثاً : التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>		
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	-	-
<u>صافي التدفقات النقدية خلال العام</u>	<u>(٢٠,٥٤٨,٦١٩)</u>	<u>(٢٤,٥٣٨,٣٧٠)</u>
رصيد النقدية أول المدة	٦٥,٦٤٢,٦١٨	٩٠,١٨٠,٩٨٧
رصيد النقدية آخر المدة	٤٥,٠٩٣,٩٩٩	٦٥,٦٤٢,٦١٧

* جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

إيضاحات الحساب الختامي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

أولاً،، معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية البر الخيرية بعنيزة.
- (٢) المركز الرئيسي : منطقة القصيم - محافظة عنيزة * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم السجل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - جمعية أهلية - برقم (٢٣) وتاريخ ١٣٩٦/٠٨/٢٠ هـ .
- (٤) أهداف الجمعية :
 - أ - العمل على رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي والصحي من خلال تقديم المساعدات المالية والعينية لكافة الفئات المحتاجة .
 - ب- الإسهام في مساعدة الراغبين في الزواج مالياً واستشارياً .
 - ج- اكساب الفئات المحتاجة لمهارات النجاح في الحياة من خلال برامج التعليم والتدريب والاستشارة والأبحاث .
 - د- المشاركة في رعاية المرافق العامة والخدمات البيئية والصحية والتعليمية والاجتماعية .
 - هـ- زيادة المنفعة الاقتصادية للموارد المتاحة والمقتنيات المستعملة وفق أحدث الأساليب .
 - و- إقامة ودعم المشاريع الخيرية التي تسهم في تقديم الخدمات الاجتماعية والتعليمية والصحية .
 - ز- المساهمة الفعالة في الأنشطة الدينية والاجتماعية والثقافية والعلمية والصحية.
- (٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

(٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد ،

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية
ثانياً ، ، أهم السياسات المحاسبية :

(٧) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

(أ) الإيرادات :

أ/١- التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

أ/٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

أ/٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

ب/٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .

وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي.

(٨) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة.

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات:

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (العامة والاقواف) بطريقة القسط الثابت ، وحسب اللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية ، وطبقاً للمعدلات التالية :

نسبة الاستهلاك %	الأصل
٥%	المباني
١٠%	الأثاث والمفروشات
١٥%	الآلات والأجهزة والمعدات
٢٠%	السيارات
١٥%	البئر الارتوازي

ب- الممتلكات والآلات والمعدات من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلى تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

(١٠) النقد والنقد المعادل :

يتكون النقد والنقد المعادل من النقدية بالصندوق والأرصدة البنكية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك ورصيد العهد النقدية لدى أمناء العهد.

(١١) الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم لمدى قابليتها للتحصيل وذلك في نهاية السنة المالية.

(١٢) الذمم الدائنة :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة.

(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الأنشطة بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

(١٤) العقارات الاستثمارية :

العقارات الاستثمارية هي عقارات (أرض أو مبنى أو جزء من مبنى أو كلاهما) الذي تحتفظ به الجمعية بغرض كسب إيجار أو الاستفادة من زيادة قيمته أو كليهما وليس بغرض الاستخدام في إنتاج أو تقديم السلع والخدمات أو للأغراض الإدارية أو البيع في إطار النشاط المعتاد للجمعية.

يتم قياس الممتلكات الاستثمارية عند الإثبات الأولي بالتكلفة وتتكون تكلفة العقارات المشتراة من سعر الشراء الأولي بالإضافة لأية نفقات تعزى مباشرة لعملية الشراء ومنها الأتعاب القانونية والسمسرة وضرائب تحويل الملكية ، بعد الإثبات الأولي يتم قياس الممتلكات الاستثمارية بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة وذلك للعقار الاستثماري الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

أما العقارات الاستثمارية الأخرى فيتم المحاسبة عنها على أنها ممتلكات وآلات ومعدات ويجرى استهلاكها وتخفيض قيمتها وفقاً للسياسات المبينة للممتلكات والآلات والمعدات.

يحتسب الاستهلاك على هذه العقارات ، ما عدا الأراضي ، وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الأصول ناقصاً القيمة المتبقية لها على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام نسب استهلاك ٥%.

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

ثالثاً ،، إيضاحات على القوائم المالية :

(١٥) إجمالي النقدية :

بلغ إجمالي النقدية مبلغ ٤٥,٠٩٣,٩٩٩ ريال ، عبارة عن نقدية لدى البنوك وتفاصيلها كالتالي :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
بنك البلاد	٣٩,٦٥٥,١٠٠	٣٤,٧٩٣,٩٩٤
مصرف الراجحي	٤,٠١٢,٠٥٠	٢١,٣٤٠,٦٩٦
البنك الأهلي السعودي	٧٢٧,٣٦٠	٤,٠٠٨,٤٤٩
بنك الإنماء	٦٧٣,٥٨٤	١,٩٣٦,٤٧٨
بنك الجزيرة	١٥,٧٨٦	٧١١,٨٣٠
بنك الرياض	٩,٥٣٥	٦٨١,١٥٨
البنك العربي	٥٨٤	٢٣٩,٠٦٥
بنك سامبا	-	١,٩٣٠,٩٤٧
الإجمالي	٤٥,٠٩٣,٩٩٩	٦٥,٦٤٢,٦١٧

(١٦) ذمم مدينة :

بلغ رصيد الذمم المدينة مبلغ ١٥,٠٤٥,٩١٩ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
ذمم عاملين	١٨,٤٠٠	١٣,٠٠٠
ضريبة القيمة المضافة	٢٧,٥١٩	٦١,٥٢٢
مدينون متنوعون	-	٥٠,٠٠٠
دفعات مقدمة لمؤسسة الاسكان التتموي لشراء وتملك منازل لأسر المستفيدين	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-
الإجمالي	١٥,٠٤٥,٩١٩	١٢٤,٥٢٢

(١٧) مخزون :

بلغ المخزون مبلغ ٤٢,٠٤٩ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
مواد غذائية	٤٢,٠٤٩	-
الإجمالي	٤٢,٠٤٩	-

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(١٨) استثمارات متاحة للبيع :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
عدد ٦٦٦,٦٦٦ سهم بمصرف الإنماء	٢١,٦٩٩,٩٧٨	١٥,٨٩٣,٣١٧
عدد ١,٨٧٠ سهم بشركة الكهرباء	٤٤,٨٤٣	٤٤,٨٤٣
عدد ١١١ سهم بشركة الغاز والتصنيع الأهلية	٥,٩٦١	٥,٩٦١
الإجمالي	٢١,٧٥٠,٧٨٢	١٥,٩٤٤,١٢١

(١٩) مشروعات تحت التنفيذ :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
برنامج الحاسب الآلي (تحت التطوير)	٩٤,٥٠٠	٥٥,٠٠٠
الإجمالي	٩٤,٥٠٠	٥٥,٠٠٠

(٢٠) الاستثمار بصندوق عقاري :

بلغ رصيد الاستثمار بصندوق عقاري مبلغ ١٠,٢٠٠,٠٠٠ ريال ، عبارة عن استثمار بصندوق بلاد العوالي العقاري الثاني .

(٢١) الاستثمارات العقارية :

التكلفة	ريال سعودي	المباني	ريال سعودي	الإجمالي	ريال سعودي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٦٥,٠٦٤,٥٥٢	١٠,٧٠٠,٩٨٧	٧٥,٧٦٥,٥٣٩		
المحول من أراضي الأصول الثابتة	١١,١٧١,٥٣١	-	١١,١٧١,٥٣١		
إضافات	٦,٩١٢,٤٤٣	-	٦,٩١٢,٤٤٣		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٨٣,١٤٨,٥٢٦	١٠,٧٠٠,٩٨٧	٩٣,٨٤٩,٥١٣		
الاستهلاك المتراكم	-	-	-		
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م	-	٥٣٥,٠٤٩	٥٣٥,٠٤٩		
استهلاك السنة	-	٥٣٥,٠٤٩	٥٣٥,٠٤٩		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	٥٣٥,٠٤٩	٥٣٥,٠٤٩		
صافي القيمة الدفترية	٨٣,١٤٨,٥٢٦	١٠,١٦٥,٩٣٨	٩٣,٣١٤,٤٦٤		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٦٥,٠٦٤,٥٥٢	١٠,٧٠٠,٩٨٧	٧٥,٧٦٥,٥٣٩		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م					

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٢٢) المتكاثات والآلات والمعدات - صافي:

بلغ صافي المتكاثات والآلات والمعدات مبلغ ٢٢,٢٥٩,٢٨٤ ريال ، وتفاصيلها كالتالي :

الإجمالي	ريال سعودي	سيارات	آلات وأجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات	المباني	الأراضي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٦٣,٣٣٨,٣٥٣	١٥٧,٠٠٠	٥٢٧,٣٠٠	١,٧٥٦,٥٣٨	٥٥٧,٣٧٨	٣٣,٧١١,٧٠٠	٢٦,٦٢٨,٤٣٧	٢٦,٦٢٨,٤٣٧	٢٦,٦٢٨,٤٣٧	٢٦,٦٢٨,٤٣٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٥٠,٦,٧٦٤	-	-	٤٨,٣٩١	٢,١٦٠	-	-	٤٥٦,٢١٣	-	-	إضافات خلال العام
(١١,١٧١,٥٣١)	-	-	-	-	-	-	-	(١١,١٧١,٥٣١)	(١١,١٧١,٥٣١)	المحول لأراضي الاستثمارات العقارية
٥٢,٦٧٣,٥٨٦	١٥٧,٠٠٠	٥٢٧,٣٠٠	١,٨٠٤,٩٢٩	٥٥٩,٥٣٨	٣٤,١٦٧,٩١٣	١٥,٤٥٦,٩٠٦	١٥,٤٥٦,٩٠٦	١٥,٤٥٦,٩٠٦	١٥,٤٥٦,٩٠٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٩,٥٦٠,٠٧٠	١٥٧,٠٠٠	٥٢٧,٢٩٩	١,٢٣٥,٩٢٤	٤٥١,٧٥٤	٢٧,١٨٨,٠٩٣	-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٨٥٤,٢٣٢	-	-	١٣٧,٧٥٣	١٠,٧٧٨	٧٠,٥٧٠	-	-	-	-	استهلاك السنة
٣٠,٤١٤,٣٠٢	١٥٧,٠٠٠	٥٢٧,٢٩٩	١,٣٧٣,٦٧٧	٤٦٢,٥٣٢	٢٧,٨٩٣,٧٩٤	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٢,٢٥٩,٢٨٤	-	١	٤٣١,٢٥٢	٩٧,٠٠٦	٦,٢٧٤,١١٩	١٥,٤٥٦,٩٠٦	١٥,٤٥٦,٩٠٦	١٥,٤٥٦,٩٠٦	١٥,٤٥٦,٩٠٦	صافي القيمة الدفترية
٣٣,٧٧٨,٢٨٣	-	١	٥٢٠,٦١٤	١٠٥,٦٢٤	٦,٥٢٣,٦٠٧	٢٦,٦٢٨,٤٣٧	٢٦,٦٢٨,٤٣٧	٢٦,٦٢٨,٤٣٧	٢٦,٦٢٨,٤٣٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
										كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٢٣) ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف - صافي:

بلغ صافي ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف مبلغ ٦,٠٠١,٣٧٥ ريال ، وتفاصيلها كالتالي :

الأراضي	المباني	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
١,٨٥٠,٠٠٠	٤,١١٧,٣٣٥	٥,٩٦٧,٣٣٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م
-	٢٥١,٧٣٣	٢٥١,٧٣٣	إضافات
١,٨٥٠,٠٠٠	٤,٣٦٩,٠٨٨	٦,٢١٩,٠٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
-	-	-	الاستهلاك المتراكم
-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م
-	٢١٧,٦٩٣	٢١٧,٦٩٣	استهلاك السنة
-	٢١٧,٦٩٣	٢١٧,٦٩٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١,٨٥٠,٠٠٠	٤,١٥١,٣٩٥	٦,٠٠١,٣٩٥	صافي القيمة الدفترية
١,٨٥٠,٠٠٠	٤,١١٧,٣٣٥	٥,٩٦٧,٣٣٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(٢٤) الأصول غير الملموسة:

بلغ رصيد الأصول غير الملموسة مبلغ ١٩,٥٥٠ ريال ، عبارة عن برنامج محاسبي وتفاصيلها كالتالي :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١م
الرصيد اول السنة	-	-
إضافات خلال العام	١٩,٥٥٠	-
الرصيد اخر السنة	١٩,٥٥٠	-

(٢٥) الذمم الدائنة :

بلغ رصيد الذمم الدائنة مبلغ صفر ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١م
مصروفات مستحقة	-	٢٧٤,٠١٨
دائنون متنوعون	-	٢٢٣,٨٤٠
الإجمالي	-	٤٩٧,٨٥٨

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية
(٢٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
الرصيد في أول العام	١,٦٢٣,٥٩٥	١,٤٦٣,٤٨٢
المكون خلال العام	٢٤٠,٠٨٨	٢١٩,٢٨٥
المنصرف خلال العام	(٢٥٤,٤٥١)	(٥٩,١٧٢)
الرصيد في آخر العام	١,٦٠٩,٢٣٢	١,٦٢٣,٥٩٥

(٢٧) صافي الأصول غير المقيدة :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
الرصيد في أول العام	١٧٤,١١١,٧٤٧	١٥٢,٧٣٤,٦٩٠
يضاف: التغير في صافي الأصول غير المقيدة	١١,٨٢٢,٨١٤	١٠,٤٩٩,٤١٨
يضاف: المحول من صافي أصول الأوقاف	-	٩,١٣٥,٠٣٩
يضاف: المحول من صافي الأصول المقيدة	٣,٥٦٠,٤٩٠	١,٧٤٢,٦٠٠
الرصيد في آخر العام	١٨٩,٤٩٥,٠٥١	١٧٤,١١١,٧٤٧

(٢٨) صافي الأصول المقيدة :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
الرصيد في أول العام	٧,١٦٣,٣٣١	١٥,٠٠٠,٣٠١
يخصم: التغير في صافي الأصول المقيدة	(١,٧٣٤,٨٦٧)	(٥,٩٨٠,٥٦٩)
يخصم: المحول إلى صافي الأصول غير المقيدة	(٣,٥٦٠,٤٩٠)	(١,٧٤٢,٦٠٠)
يخصم: رصيد منقول لجمعية أبوة لرعاية الأيتام	-	(٤,١٧٨,٤٣٣)
يضاف: إقفال مستحقات تصفية المستشفى	-	٤,٠٦٤,٦٣٢
الرصيد في آخر العام	١,٨٦٧,٩٧٤	٧,١٦٣,٣٣١

ب- يتكون رصيد صافي الأصول المقيدة من التالي :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
مستحقات تصفية المستشفى	٥٠٤,١٤٢	٤,٠٦٤,٦٣٢
الزكاة	١,٣٦٣,٨٣٢	٣,٠٩٨,٦٩٩
الإجمالي	١,٨٦٧,٩٧٤	٧,١٦٣,٣٣١

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٢٩) صافي أصول الأوقاف :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م
بلغ رصيد صافي أصول الأوقاف مبلغ ٧,١٢٩,٤٥٣ ريال ، عبارة عن :		
الرصيد في أول العام	٥,٩٦٧,٣٣٥	١١,٠٩٢,٨٨٦
يضاف: التغير في صافي أصول الأوقاف	١,١٦٢,١١٨	٤,٠٠٩,٤٨٨
يخصم: المحول إلى صافي الأصول غير المقيدة	-	(٩,١٣٥,٠٣٩)
الرصيد في آخر العام	٧,١٢٩,٤٥٣	٥,٩٦٧,٣٣٥

(٣٠) التبرعات النقدية :

أ- بلغت التبرعات النقدية مبلغ ٢٢,٤٨٧,٢٨٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
التبرعات النقدية غير المقيدة	١,٥٣٧,٨٣٣	١,٩١٦,٩٩٥
التبرعات النقدية المقيدة - إيضاح رقم (٣٠/ب)	١٩,٤٣٢,١٢٦	٣,٠٠٦,١١٥
تبرعات نقدية أوقاف	١,٥١٧,٣٢٧	١,٥٤٦,٧٠٠
الإجمالي	٢٢,٤٨٧,٢٨٦	٦,٤٦٩,٨١٠

ب- بلغت التبرعات النقدية المقيدة مبلغ ١٩,٤٣٢,١٢٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
تأمين مسكن	١١,٧٠٥,١٥٢	٢٩٧,٧٨٢
منصة احسان	٤,٦٧٢,٨٢٠	٦٠٠,٠٠٠
تبرعات الايتام	١,٢٢٣,٤٩٧	-
دعم الجمعيات	٨٣٥,٩٨٣	-
مواسم الخير (السلة وكسوة العيد)	٢٠٧,٠٧٩	٣٦٥,٣٩٥
برنامج شركاء الخير	١٧٣,٥٥٨	٣٣٢,٧٤٧
الكفارات	١٣٦,٦٤٥	١٨٥,٩٠٩
كسوة شتاء	١٢١,٤٩٦	٢٨٠,٥٧٢
سقيا ماء	١١٧,٥٢٣	٢١٥,٩٦٥
برنامج العشرة ريال	٨٩,٣٨٤	٢٠,٧٣٤
تفريغ كربه	٧٤,٣٧٠	٥٠,١٥٧
اكتفاء	٥٠,٢٤٧	٣,٤٧٤
تبرعات للأسر	٢٤,٣٧٢	٦٥,١٠٤
الإسكان التتموي	-	٥٨٨,٢٧٦
الإجمالي	١٩,٤٣٢,١٢٦	٣,٠٠٦,١١٥

(٣١) التبرعات العينية :

اليان	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
تبرعات مواد غذائية	٣٤٩,٧٠٨	٦٤٥,٨٠٣
التبرعات العينية المقيدة - إيضاح رقم (٣١/ب)	١٩٠,٤٧٨	٢٨,٨٤٤
الإجمالي	٥٤٠,١٨٦	٦٧٤,٦٤٧

اليان	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
التبرعات العينية زكاة	١٩٠,٤٧٨	٢٨,٨٤٤
الإجمالي	١٩٠,٤٧٨	٢٨,٨٤٤

اليبيان	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
إعانة الوزارة للبرامج والأنشطة	٥٥٦,٩٩٨	٢,١٨٥,٠٠٠
إعانة دعم التشغيل	٩٠,٤٢٤	-
التميز المؤسسي	٢٠,٠٠٠	-
إعانة مكين	-	٣٦٢,١٧٢
الإجمالي	٦٦٧,٤٢٢	٢,٥٤٧,١٧٢

<u>اليان</u>		
أرباح من حساب بنك البلاد رقم ١٩٠٠٧٧.....٩٩٩٣	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
	٥٨٦,٩٤٨	١٩١,٠٦٠
	—————	—————
الإجمالي	٥٨٦,٩٤٨	١٩١,٠٦٠

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٣٤) أرباح استثمارات الاسهم :

البيان	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
أرباح من استثمارات أسهم مصرف الإنماء	٩٩٩,٩٩٩	٣,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٩٩٩,٩٩٩	٣,٠٠٠,٠٠٠

(٣٥) المساعدات النقدية :

البيان	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
مساعدات تأمين مسكن	١,٧١٥,٣٠٢	-
مساعدات الأسر	٩٢٣,٥٤٩	١٧٠,٥٠٤
مصاريف البرامج الموسمية	٧٠٧,٢٥٩	١,٢٤١,٤٤٠
تفريغ الكربة	٦٦١,٨٨٧	٦٤١,٣٣٢
سقيا الماء	٢٩٦,٥٠٠	-
مركز اكتفاء	٢٧١,٥٩٨	٦٩٥,٩٧١
مساعدات زواج الشباب	٢٤٠,٠٠٠	-
الكفارات	١٧٣,٥١٨	١٠٨,٤٠٦
رعاية الأيتام	٩٤,١٧٠	-
مساعدات الجالية السورية	-	٣٨٥,٦٣٦
الإجمالي	٥,٠٨٣,٧٨٣	٣,٢٤٣,٢٨٩

(٣٦) مساعدات نقدية من الزكاة :

البيان	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
برامج تأمين مسكن	٦,٨٥٣,٩٠٦	٥,٥٢٠,٩٧٢
برامج مساعدات الاسر	٤,٨٢٩,٦٠٢	٢,٨٥٠,٠٠٠
مصاريف زكاة الفطر	٥٥٨,٩٧٨	١٠٠,٠٠٠
برامج مساعدات زواج الشباب	٥٣٥,٠٠٠	٥٦٠,٠٠٠
مصاريف البرامج الموسمية	١٧٦,٥١٩	-
برامج مساعدات السوريين	١٦٣,١٧٥	-
برامج تفريغ الكربة	٣٩,٥٠٦	-
الإجمالي	١٣,١٥٦,٦٨٦	٩,٠٣٠,٩٧٢

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٣٧) مساعدات عينية مشتراه :

بلغت المساعدات العينية المشتره مبلغ ٤٩٨,١٣٧ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
مواد غذائية	٤٩٨,١٣٧	٢,٤١٧,٣٠٣
أجهزة منزلية	-	٣٠٨,٠٣٥
الإجمالي	٤٩٨,١٣٧	٢,٧٢٥,٣٣٨

(٣٨) مصروفات الأنشطة :

أ- بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ٥,١٢٣,٨٤١ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
مصروفات تشغيلية محملة على البرامج والأنشطة	١,٠٨١,٠٦٧	١,٦٤٣,٥١٧
مصروفات الخدمات العامة - إيضاح رقم (٣٨/ب)	٢,٠٦٦,٠٢٢	٩٣٠,٣٧١
مصروفات إدارة الأملاك والاستثمار	٨١٠,٢٨٥	٩١٩,٣٧٣
مصروفات جمع الأموال	٤٢٥,٣٥٨	٣٧١,٢٨٢
مصروفات مركز اكتفاء	٧٤١,١٠٩	-
الإجمالي	٥,١٢٣,٨٤١	٣,٨٦٤,٥٤٣

ب- بلغت مصروفات الخدمات العامة مبلغ ٢,٠٦٦,٠٢٢ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
دعم جمعيات خيرية	١,٨٧٦,٢١٩	٦٥٧,٢٠٦
دعم اللجنة الوطنية لرعاية السجناء	٥٦,٠٥٠	-
دعم حراس امن المدارس	٤٣,٧٥٣	-
إفطار صائم	٣٠,٠٠٠	٥,٠٠٠
دعم مركز مآثر للتدريب	٣٠,٠٠٠	-
دعم النادي الصيفي	٢٠,٠٠٠	-
دعم اللجنة الثقافية بتعليم عنيزة	١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
سقى الماء	-	١٢٤,٧٢١
دعم دار الرعاية الاجتماعية	-	١٠٠,٠٠٠
محافظة عنيزة	-	١٥,٠٠٠
مبادرة فرحة وطن	-	٥,١٥٤
حملة فرحة سجين	-	٣,٢٩٠
الإجمالي	٢,٠٦٦,٠٢٢	٩٣٠,٣٧١

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٣٩) المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ ٣,٣٦٧,٢٦٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م
رواتب وأجور وما في حكمها	١,٦٣٣,٢٩٨	١,٧٥١,٥٢٩
تامين طبي	٣٩٥,٥١٣	١٢٤,٩٦٤
تأمينات اجتماعية	٢٦٩,١٧٤	١٢٠,٦٢٨
دعاية وإعلان	٢٥٧,٢٦٠	٣٨٨,٠١٨
مكافأة نهاية الخدمة	٢٤٠,٠٨٨	١٠٠,٦٠٩
كهرباء ومياه	١٦٧,٢٩٩	١٥٢,٧٠٥
مصروفات الخطة الاستراتيجية	٦٧,٩٤٢	٦٠,٧١٨
بريد وهاتف	٦٦,٦٤٦	٤١,٢١٧
أتعاب واستشارات	٤٣,٩٠٥	١١٢,٧٨٧
صيانة عامة	٣٩,٨٢٨	٨٩,٠٠٠
رسوم وجوازات	٣١,٣٣٨	٧٥,٣٥٩
أدوات كتابية ومطبوعات	٢٦,٥٠٣	٣٢,٧١٩
مصاريف بنكية	٢٧,٠٦٧	٢٤,١٩٥
ضيافة ونظافة	٢٤,٣١٤	٣١,٦٢٣
أخرى	٢١,٨٢٥	٩,٠٦٩
محروقات وصيانة سيارات	١٧,٤٤٩	١٤,١٨٧
مصروفات أنظمة المعلومات	١٤,٦٧٣	٤١,٣٢١
تدريب ودورات	٩,١٧٠	١٢,٦٤٠
تامين سيارات	٩,١٣٠	٩,٦٧٢
تذاكر سفر	٤,٨٤٣	٢٧,٨٧٨
الإجمالي	٣,٣٦٧,٢٦٥	٣,٢٢٠,٨٣٨

(٤٠) مصروف استهلاك الفترة :

بلغ مصروف استهلاك الفترة مبلغ ١,٦٠٦,٩٧٤ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٨٥٤,٢٣٢	٩٤٦,٧٧٧
استهلاك مباني الاستثمارات العقارية	٥٣٥,٠٤٩	-
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف	٢١٧,٦٩٣	-
الإجمالي	١,٦٠٦,٩٧٤	٩٤٦,٧٧٧

جمعية البر الخيرية بعنيزة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
 عنيزة * المملكة العربية السعودية
 (٤١) الإيرادات الأخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ٩٨,١٢٧ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
استرداد سنوات سابقة	٦٧,٢٠١	٥٧,٧٩٦
إيرادات غرامات وتأخير	١٧,٩٢٦	-
متنوعة	١٣,٠٠٠	٢٣,٢٦٤
مصرفات سنوات سابقة (تمكين)	-	٥١٣,١٢٨
استرداد ضريبة قيمة مضافة	-	٤٠,١٩٨
الإجمالي	٩٨,١٢٧	٦٣٤,٣٨٦

(٤٢) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أي أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر على القوائم المالية الحالية.